



SpZn:  
ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
Obec Bílý Újezd, IČ: 00274704  
za rok 2015**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 20.7.2015
- 15.2.2016

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Místo provedení přezkoumání: Obec Bílý Újezd**  
**42**  
**518 01 Dobruška**

**Zástupci za Obec:**

- Zdeněk Arnošt - starosta
- Jana Židová - účetní

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Jaroslav Meliš
- kontrolor:  
Ing. Gabriela Střelečková

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.  
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 25.6.2015.**

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

## A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Obec Bílý Újezd - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na r. 2015 byl před jeho schválením v zákonem stanoveném rozsahu řádně vyvěšen na úřední desce od 28. 11.2014 do 16.12.2014, ve stejném termínu byl zveřejněn i na elektronické úřední desce. V obou případech byl zveřejněn v úplném podrobném členění podle rozpočtové skladby včetně paragrafů a položek.
Rozpočtová opatření	Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou včas v předstihu řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem obce, resp. starostou v souladu s kompetencemi stanovenými ZO. Do dne dílčího přezkoumání byly schváleny a provedeny 3 rozpočtová opatření, a do konečného přezkoumání bylo provedeno dalších 9, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled je sestaven na období r. 2013 - 2016, obsahuje všechny potřebné údaje v souladu se zákonem. Dne 11.12.2015 schválilo ZO další rozpočtový výhled, který je sestaven na období r. 2016 - 2018, obsahuje všechny potřebné údaje v souladu se zákonem.
Schválený rozpočet	Rozpočet na r. 2015 byl schválen ZO dne 15.12.2014 jako schodkový ve výši příjmů 6.812,10 tis. Kč a výdajů 6.980 tis. Kč s tím, že schodek bude dorovnán z rezervního fondu ze zůstatku z minulých let.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Bezprostředně po schválení rozpočtu oznámila obec písemně své zřízené příspěvkové organizaci výši závazného ukazatele - neinvestičního příspěvku na provoz a zároveň byl proúčtován jeho předpis ve prospěch účtu 349.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za r. 2014 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání ZO dne 2.6.2015 s výrokem "s výhradou", plně v souladu s příslušným ustanovením § 17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Před schválením byl zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce, a to od 15.5.2015 do 3.6.2015, a to v zákonem požadovaném rozsahu. Na stejném zasedání schválilo ZO účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace za r. 2014 jako samostatný bod jednání. Schválení obou účetních závěrek je řádně doloženo protokoly.
Bankovní výpis	Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy u účtů vedených u: ČS běžný - č. účtu 1240095349/0800 ČS úvěrový - č. účtu 377777469/0800 ČS úvěrový - č. účtu 336463439/0800 KB a.s. - č. účtu 27-6304900267/0100 KB a.s. spořicí účet - č. účtu 115-893130207/0100

	<p>ČNB - č. účtu 94-3815571/0710  Za období červen a říjen 2015, nedostatky zjištěny nebyly.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, řádně dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly řádně všechny účty, včetně podrozvahových a rozvahových účtů s nulovým konečným zůstatkem použitých v průběhu účetního období, zjištěné skutečné stavy souhlasí se zůstatky příslušných účtů v rozvaze. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla řádně vyhotovena.</p> <p>Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.</p>
Mzdová agenda	Kontrolováno bylo odměňování uvolněného starosty, bez zjištění.
Odměňování členů zastupitelstva	Kontrolou odměňování členů zastupitelstva včetně uvolněného starosty nebyly zjištěny nedostatky.
Pokladní doklad	Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou za období červen a říjen 2015 a nebyly zjištěny nedostatky.
Pokladní kniha (deník)	Kontrolováno bylo období červen a říjen 2015 a nebyly zjištěny nedostatky.
Příloha rozvahy	Kontrolována byla rozvaha k 30.6.2015 a k 31.12.2016, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.
Rozvaha	Kontrolována byla příloha rozvahy k 30.6.2015 a k 31.12.2015, nedostatky zjištěny nebyly.
Účetní deník	viz. bankovní výpis.
Účetní doklad	Kontrolovány účetní doklady k výše uvedeným bankovním výpisům. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají příslušné náležitosti. Tyto účetní doklady byly kontrolovány v souvislosti s uvedenými bankovními výpisy. Nebyly shledány nedostatky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolován byl výkaz k 30.6.2015 a k 31.12.2015, nedostatky zjištěny nebyly.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolován byl výkaz k 30.6.2015 a k 31.12.2015, nedostatky zjištěny nebyly. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.
Darovací smlouvy	Obec poskytla ze svého rozpočtu finanční dar Oblastní charitě Červený Kostelec ve výši 5.000,- Kč, který je určen na provoz, na OZ schválen dne 10.3.2015.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Veškeré finanční příspěvky jsou schvalovány zastupitelstvem obce na základě písemných žádostí, na příspěvek jsou uzavřeny písemné smlouvy, ke kontrole předloženy:</p> <p>Dne 15.3.2015 uzavřela obec Smlouvu o poskytnutí dotace na</p>

	<p>nákup knih do výměnných fondů v rámci regionálních knihovnických služeb. Částka poskytnuté dotace činí 2.000,- Kč, v ZO byla dotace schválena dne 10.3.2015.</p> <p>Dne 14.8.2015 uzavřela obec Smlouvu o poskytnutí dotace se Základní organizací Českého svazu chovatelů. Částka poskytnuté dotace činí 10.800,- Kč, v ZO byla dotace schválena dne 13.8.2015.</p> <p>Dne 18.11.2015 uzavřela obec Smlouvu o poskytnutí dotace s Klubem důchodců při Městském úřadu Solnice. Částka poskytnuté dotace činí 900,- Kč, v ZO byla dotace schválena dne 10.11.2015.</p>
Smlouvy nájemní	Dne 24.8.2015 uzavřela obec nájemní smlouvu, kterou občanovi pronajala prostory sloužící k podnikání nacházející se ve II. nadzemním podlaží budovy čp. 42, ZO schválilo nájem 13.8.2015 dne 10.3.2015, záměr nájmu zveřejněn v období od 28.7.2015 do 14.8.2015.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Dne 22.4.2015 uzavřela obec kupní smlouvu, kterou občanovi prodala pozemkovou parcelu p.č. 3155, ZO schválilo prodej dne 10.3.2015, záměr zveřejněn v období od 19.2.2015 do 11.3.2015.</p> <p>Dne 3.3..2015 uzavřela obec kupní smlouvu, kterou občanovi prodala stavební p.p.č. 52/2 a stavební p.p.č. 52/3, ZO schválilo prodej dne 10.3.2015, záměr zveřejněn v období od 19.2.2015 do 11.3.2015.</p> <p>Dne 15.4.2015 uzavřela obec kupní smlouvu spojenou se smlouvou o zřízení předkupního práva, kterou občanovi prodala pozemkovou parcelu p.č. 698/15, ZO schválilo prodej dne 10.3.2015, záměr zveřejněn v období od 19.2.2015 do 11.3.2015.</p> <p>Dne 15.9.2015 uzavřela obec kupní smlouvu, kterou občanovi prodala pozemkovou parcelu p.č. 5/1 v k.ú Bílý Újezd, ZO schváleno prodej dne 13.3.2015, záměr zveřejněn v období od 28.7.2015 do 14.8.2015.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>V kontrolované období zadávala obec dle sdělení starosty následující 3 veřejné zakázky:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Veřejné osvětlení v Obci Bílý Újezd - Masty - Polom - zakázka byla zadána dle vnitřní směrnice výzvou k podání nabídky jednomu dodavateli, a to VČE - montáže, a. s., a to v souvislosti s tím, že oslovená firma v tomto období prováděla montáž podzemního vedení NN, takže zakázka mohla být provedena souběžně s probíhajícími výkopovými pracemi. Firma předložila nabídku v celkové ceně Kč 451.691,- bez DPH, uzavření smlouvy schválilo ZO na veřejném zasedání dne 13.8.2015, SOD byla uzavřena dne 14.8.2015 v souladu se zastupitelstvem schválenou cenou.</li> <li>2. Realizace orientačního osvětlení v Mastech -zakázka byla zadána dle vnitřní směrnice výzvou k podání nabídky od 2 potenciálních dodavatelů, nabídku podali oba oslovení</li> </ol>

	<p>uchazeči. Výběr dodavatele byl proveden přímo na veřejném zasedání ZO dne 10.11.2015, kde bylo schváleno uzavření smlouvy s firmou Petr Moravec, Val 16, s nižší nabídkovou cenou Kč 375.690,- vč. DPH. SOD byla uzavřena dne 16.11.2015 v souladu se zastupitelstvem schválenou cenovou nabídkou vybraného uchazeče.</p> <p>3. Výměna oken a parapetů v budově "Kampeličky" Hroška č.p. 109 - zakázka byla zadána dle vnitřní směrnice výzvou k podání nabídky od 3 potenciálních dodavatelů, nabídku podali všichni oslovení uchazeči. Výběr dodavatele byl proveden kontrolním výborem obce, vybrána byla firma Window Holding, a. s., s nejnižší nabídkovou cenou Kč 96.702,- bez. DPH. Na veřejném zasedání ZO dne 10.3.2015 vzalo zastupitelstvo výběr dodavatele na vědomí. SOD byla uzavřena dne 31.3.2015 v souladu s vítěznou cenovou nabídkou.</p>
Výsledky kontrol zřízených organizací	Dne 5.2.2015 provedla obec kontrolu zřízené příspěvkové organizace, která byla shledána bez zjištění.
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápis z zastupitelstva obce.

## **B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření - Obec Bílý Újezd

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Plnění opatření**

**Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

*a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky*

**byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:**

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů
- § 147a odst. 1,2 písm. a - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.  
**(napraveno)**
  - Zadavatel u akce Zateplení ZŠ a MŠ - stavební práce nezveřejnil předmětnou smlouvu o dílo na profilu zadavatele v zákonem stanoveném termínu, tj. do 15 dnů od uzavření, došlo tak ze strany zadavatele k porušení právní povinnosti dané ustanovením § 147a odst. 1 písmeno a) ve spojení s odst. 2 písmeno a) ZVZ, u části akce na dodávku technologie pak nebyly ve lhůtě zveřejněny dodatky smlouvy.  
- Napraveno - přijetím systémového opatření.

**Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.**

*b) při dílčím přezkoumání*

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **D. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření - Obec Bílý Újezd - za rok 2015**

*nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).*

### **II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Bílý Újezd - za rok 2015**

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

### **III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Bílý Újezd - za rok 2015**

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,21 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>10,61 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0 %</b>

#### IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

**Bílý Újezd, dne**

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

**Jaroslav Meliš**

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

**Ing. Gabriela Střelečková**

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

#### **Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Bílý Újezd o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Zdeněk Arnošt

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospondařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, darovací, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospondařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

#### **Poučení:**

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.



Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

**Zdeněk Arnošt**

.....  
**starosta**

.....  
podpis