



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Dolní Přím, IČ: 00268747
za rok 2016**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 12.12.2016
- 6.2.2017

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 Dolní Přím 1
503 16 Dolní Přím 1**

Zástupci za Obec:

- Petr Švasta - starosta
- Petra Kroupová - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Jaroslav Meliš
- kontroloři:
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 23.6.2016.**

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 obce Dolní Přím byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady byly položkově kontrolovány následující bankovní výpisy za měsíc únor a listopad 2016.
běžný účet u České spořitelny č. účtu 1080860389/0800
úvěrový účet u České spořitelny č. účtu 170181449/0800 (ukončen k 31.12.2016)
běžný účet u ČNB č. účtu 94-418511/0710
nedostatky zjištěny nebyly.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období bylo obcí zadáno několik veřejných zakázek, ke kontrole byla vybrána zakázka s nejvyšší hodnotou budoucího plnění. U ostatních zadávaných zakázek obec postupovala v souladu se svojí vnitřní směrnici. Tyto zakázky byly schvalovány v ZO.

Vyčištění rybníka na Dolním Přímě – zakázka byla zadána v souladu s vnitro organizační směrnici vyžádáním cenové nabídky od 5 potenciálních dodavatelů, nabídku podali všichni oslovení uchazeči. Výběr dodavatele byl proveden přímo na veřejném zasedání zastupitelstva dne 2.5.2016, vybrána byla firma Jiří Neuman, spol. s r. o., Sobětuš s nejnižší cenovou nabídkou Kč 446.490,- vč. DPH a zastupitelstvo pověřilo starostu podpisem SOD s tímto vybraným uchazečem. SOD byla uzavřena plně v souladu s vítěznou cenovou nabídkou dne 4.5.2016.

Faktura

Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané v hlavní i hospodářské činnosti, včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc únor a listopad 2016. Nedostatky zjištěny nebyly.

Inventurní soupis majetku a závazků

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. 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.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce na rok 2016 byl v souladu s ustanovením § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn, a to i způsobem umožňujícím vzdálený přístup. Na fyzické úřední desce byl zveřejněn 24.11.2015 do 18.12.2015 a způsobem umožňujícím dálkový přístup byl zveřejněn od 24.11.2015 dosud.

Odměňování členů zastupitelstva

Kontrolou odměňování členů zastupitelstva včetně uvolněného starosty nebyly do dne konečného přezkoumání zjištěny nedostatky.

Pokladní doklad

Pokladní doklady byly kontrolovány v hlavní a hospodářské činnosti za období únor a listopad 2016 v návaznosti na pokladní knihu a správnost jejich zaúčtování. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Nebyly shledány nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Kontrolováno bylo období únor a listopad 2016 v hlavní a hospodářské činnosti a nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Kontrolována byla příloha rozvahy k 30.11.2016 a k 31.12.2016, nedostatky zjištěny nebyly.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem. Do dne dílčího přezkoumání bylo schváleno a provedeno 7 rozpočtových opatření, do konečného další 2 rozpočtová opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled je sestaven v podrobném členění na období r. 2015-2019, schválen byl ZO dne 21.12.2015

Rozvaha

Kontrolována byla rozvaha k 30.11.2016 a k 31.12.2016, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Schválený rozpočet

Rozpočet na r. 2016 byl schválen ZO dne 21.12.2015 jako schodkový ve výši příjmů 9.196.300,- Kč a výdajů 9.767.500,- Kč, s tím, že schodek bude kryt ze zůstatku hospodaření obce za rok 2015. Pořízen do výkazu FIN 2-12 byl v souladu se schválením.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec ze svého rozpočtu poskytuje řadu příspěvků na sportovní a společenské aktivity jako individuální dotace. Poskytované finanční příspěvky jsou schváleny zastupitelstvem obce na základě písemných žádostí, na příspěvek jsou uzavřeny písemné smlouvy, které obsahují náležitosti požadované zákonem a je u nich prováděna kontrola vyúčtování na základě předložených dokladů. Jedná se například o příspěvek ve prospěch TJ Sokol Probluz ve výši 12.514,- Kč, příspěvek ve prospěch SDH Dolní Přím ve výši 20.000,- Kč.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec uzavřela dne 25.4.2016 smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu Královéhradeckého kraje. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové finanční podpory z rozpočtu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "Vodovod Jehlice" pod číslem ESO7952 ve výši 2.500.000,- Kč. Vyúčtování projektu stanoveno smluvně a je shodné s dobou realizace projektu do 31.12.2017. Dotace vedena na účtu 374. Dotace ukončena a vyúčtována do konce roku 2016, při konečném přezkoumání předložen protokol z 27.12.2017 o kontrole čerpání finančních

