



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
Obec Budčeves, IČ: 00578266  
za rok 2015**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 18.1.2016

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 Budčeves  
Budčeves 19  
507 32 Kopidlno

**Zástupci za Obec:**

- Marian Otava - Starosta
- Bc. Blanka Jantulíková - Účetní
- Milan Kašpar - Místostarosta

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Světlana Hrivňáková
- kontroloři:  
Markéta Fejková

**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 22.7.2014.**

**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 Budčeves - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2015 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce od 4. 12. 2014 do 19. 12. 2014 a na elektronické úřední desce od 4. 12. 2014 dosud.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 - 5, schválenými v zastupitelstvu obce dne 13. 3. 2015, 5. 6. 2015, 7. 8. 2015, 23. 10. 2015 a 18. 12. 2015.
Rozpočtový výhled	Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2016 až 2019.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2015 byl schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2014 jako schodkový ve výši příjmů Kč 2 449 900,-- a ve výši výdajů Kč 3 293 300,--. Schodek rozpočtového hospodaření ve výši Kč 843 400,-- je kryt přebytkem z minulých let.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2014 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 5. 6. 2015. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce od 21. 5. 2015 do 5. 6. 2015 a na elektronické úřední desce obce od 21. 5. 2015 dosud. Účetní závěrka obce za rok 2014, včetně převodu výsledku hospodaření, byla schválena v zastupitelstvu obce dne 5. 6. 2015.
Bankovní výpis	Obec vede běžný účet u Komerční banky a ČNB.
Evidence majetku	Majetek obce je veden na počítači a je rozříděn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účtovou osnovou.
Evidence poplatků	Místní poplatky jsou evidovány v PC.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2015. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. 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.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur je vedena elektronicky.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur je vedena elektronicky.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2015, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za období březen a září 2015 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní

	evidenci.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je vedena elektronicky.
Příloha rozvahy	Byla předložena Příloha rozvahy sestavená k 31.12.2015.
Rozvaha	Rozvaha za měsíc prosinec 2015 je sestavena. Závěrka k 31.12.2015 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) (před konečným uzavřením) se stavy majetku, pohledávek a závazků, dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky. Výsledek hospodaření běžného účetního období na účtu 493 vykazuje před zdaněním zisk ve výši Kč 1.395.101,76.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za měsíce březen a září 2015. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.
Účtový rozvrh	Obec předložila účtový rozvrh platný pro rok 2015.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 31.12.2015.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2015.
Dokumentace k veřejným zakázkám	V roce 2015 obec realizovala např. veřejnou zakázku malého rozsahu: VZMR, předmětem VZ je rekonstrukce veřejného osvětlení, projekt zpracován, zadavatel oslovil 3 dodavatele, obdržel 3 nabídky: Elektro oáza Poděbrady – nabídková cena 695 908, 60 Kč bez DPH. AZ Elektrostav a. s., Nymburk – nabídková cena 373 372,- Kč bez DPH. Rydval – Elektro s. r. o., Lomnice nad Popelkou - nabídková cena 392 184,- Kč bez DPH. Nejnižší nabídkovou cenu předložil uchazeč AZ Elektrostav a. s., Nymburk – nabídková cena 373 372,- Kč bez DPH, schváleno zastupitelstvem – viz Zápis z 3 zasedání Zastupitelstva obce, konaného dne 7. 8. 2015 – bod č. 2, Smlouva o dílo č. 43130/2015 – oboustranně podepsána dne 21. 8. 2015, cena díla – 373 372,- Kč bez DPH (451 780, 12 Kč s DPH), Faktura č. 2015302920, ze dne 4. 12. 2015, fakturovaná částka 373 372,- Kč bez DPH. (451 780,- Kč s DPH) – úhrada viz bankovní výpis č. 094, strana 1/2, ze dne 18. 12. 2015.
Vnitřní předpis a směrnice	Byly předloženy např. Směrnice: - č. 1/2012 pro časové rozlišení platnou od 1.2.2012 - č. 4/2015 evidence, účtování a odpisování majetku účinnou od 13.3.2015 - směrnice - inventarizace 2015 - směrnici pro zadávání VZ malého rozsahu – zastupitelstvem schválena dne 14. 3. 2014, platnost dne 14. 3. 2014. směrnice č. 9/2016 o finanční kontrole – probíhá její aktualizace, po schválení zastupitelstvem bude neprodleně

	<p>zaslána směrnice č. 8/2015 – účtový rozvrh, účetní knihy a náležitosti účetních dokladů, zpracována, ze dne 12. 3. 2015, účinnost dne 13. 3. 2015 směrnice č. 5/2015 – oběh účetních dokladů – účinnost dne 13. 3. 2015, zpracována, ověřovatelé doporučují vytvořit přílohu, kde budou uvedeny podpisové vzory osob oprávněných vydávat a schvalovat dispozice s rozpočtovými prostředky – viz odkaz na bod 14, 14. 1 směrnice.</p>
<p>Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení</p>	<p>K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy ze zastupitelstva obce ze dne 13. 3. 2015, 5. 6. 2015, 7. 8. 2015, 23. 10. 2015 a 18. 12. 2015.</p>

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

Při přezkoumání hospodaření - Obec Budčeves

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Plnění opatření**

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

b) při dílčím přezkoumání

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **D. Závěr**

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

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

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

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

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,32 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,54 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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

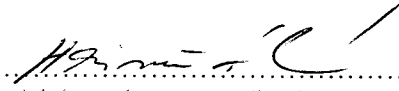
Krajský úřad  
Královéhradeckého kraje  
② odbor ekonomický  
oddělení metodiky a kontroly

Budčeves, dne 18.1.2016 16:00:00

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

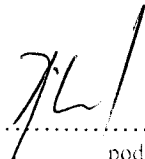
**Světlana Hrivňáková**

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

**Markéta Fejková ; RICHARD HOLENDÁ**

.....  
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 Budčeves o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Marian Otava

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 či ostatních veřejných rozpočtů ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil 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.

**Marian Otava**

.....  
**Starosta**

**OBEC  
BUDEČEVES**

.....  
podpis