



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
Obec Voděrady, IČ: 00275506  
za rok 2014**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 5.11.2014
- 2.4.2015

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 Voděrady**  
**Voděrady 70**  
**517 34 Voděrady**

**Zástupci za Obec:**

- Michal Hejna - starosta od 6.11.2014
- Josef Šmída - starosta do 6.11.2014
- Věra Tošovská - účetní

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Danuše Součková
- kontroloři:  
Ing. Monika Jančová

**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 17.7.2014.**

**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 Voděrady - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na r. 2014 byl před jeho schválením v zákonem stanoveném rozsahu dle odst.3 §11 zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, řádně vyvěšen na úřední desce od 24.2.2014 do 13.3.2014, ve stejném termínu byl zveřejněn i na elektronické úřední desce.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu se obec řídila pravidly rozpočtového provizoria schválenými v ZO dne 12.12.2013.
Rozpočtová opatření	Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem nebo radou obce. Během roku 2014 bylo schváleno a provedeno 16 rozpočtových opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled je sestaven na období od 2015 do 2017, obsahuje všechny potřebné údaje v souladu se zákonem, schválen ZO dne 12.3.2014.
Schválený rozpočet	Rozpočet na r. 2014 byl schválen ZO dne 12.3.2014 jako přebytkový ve výši příjmů 8 858 300,- Kč a výdajů 8 821 240,- Kč. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za r. 2013 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání ZO dne 12.6.2014 s výrokem "bez výhrad" plně v souladu s příslušným ustanovením odst.6 § 17 zák. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, před schválením byl zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce. Současně s tím na tomto zasedání zastupitelstvo obce schválilo jako samostatný bod účetní závěrku obce za r. 2013, schválení účetní závěrky je řádně doloženo protokolem.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2014. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. 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.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn a jejich výplata dle mzdových listů za období leden až prosinec 2014 za výkon funkce členům zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky.
Pokladní doklad	Byly kontrolovány pokladní doklady za měsíc červenec 2014 a období od 1.9. do 15.9.2014. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je řádně vedena.

Rozvaha	Rozvaha byla kontrolována k 30.9.2014 a k 31.12.2014, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období červenec 2014 a období od 1.9. do 15.9.2014. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 sestavený ke dni 30.9.2014 a k 31.12.2014.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolován byl výkaz k 30.9.2014 a k 31.12.2014, 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.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	V průběhu roku 2014 byly příjmy obce posíleny o účelové dotace: - prostřednictvím KÚ na výdaje spojené s volbami do Evropského Parlamentu zálohu ve výši 105 000,- Kč (UZ 98 348), - prostřednictvím KÚ na výdaje spojené s volbami do obecních zastupitelstev a senátu zálohu ve výši 162 000,- Kč (UZ 98 187), - dle Smlouvy č. 14POV 04-0008/RK/NEINV dotaci od KÚ Královéhradeckého kraje na úroky z úvěru ve výši 43 300,- Kč, max. podíl dotace činí 50 %, čerpání dotace k 31.12.2014 ve výši 43 201,- Kč, čerpání dotace je v souladu s podmínkami poskytovatele - dle oznámení o schválení platby od SZIF ze dne 28.2.2014 na akci: "Multimediální učebna přírodovědných předmětů ZŠ Voděrady" dotaci ve výši 399 870,- Kč, dotace byla předmětem kontroly poskytovatele.
Smlouvy nájemní	Obec uzavřela dne 24.9.2014 Pachtovní smlouvu na zemědělské pozemky uvedené na LV 10001 pro k.ú. Nová Ves u Voděrad, Vojenice, Uhříňovice u Voděrad, Voděrad u Rychnova nad Kněžnou, Vyhnalice u Voděrad, pachtovné stanoveno na 44 780,- Kč za rok, smlouva uzavřena na dobu určitou do 30.9.2019, v RO schváleno dne 22.9.2014
Smlouvy o dílo	Obec uzavřela na základě výběrového řízení dne 13.8.2014 Smlouvu o dílo s firmou IZOL94, s.r.o. na akci "Oprava ploché střechy prodejny v Nové Vsi u Voděrad" v cenové nabídce 90 750,- Kč včetně DPH, schváleno v RO dne 24.7.2014.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Pokud se týká působnosti zastupitelstva obce v majetkové oblasti, nedošlo ke dni 31.12.2014 k příjmům z prodeje pozemků dle položky 3111 ani k nákupu pozemků dle položky 6130.  Předmětem kontroly byla Darovací smlouva uzavřena dne 8.1.2014 s Královéhradeckým krajem na bezúplatný převod pozemků p.p.č. 522/8, 522/9, 522/10, 522/11 a 522/12 do

	vlastnictví obce, v ZO schváleno dne 12.6.2013.
Smlouvy o věcných břemenech	<p>Obec uzavřela dne 13.2.2014 Smlouvu o zřízení služebnosti inženýrské sítě s firmou Telefonica, a.s. pro účely zřízení, provozování, údržbu, opravy Podzemního komunikačního vedení na pozemky p.č. 366/6, 378/6, 465 a 467, jednorázová úplata stanovena ve výši 49 000,- Kč, v RO schváleno dne 24.2.2014.</p> <p>Obec uzavřela dne 15.8.2014 Smlouvu o zřízení věcného břemene č. IV-12-2011712/2 s ČEZ Distribuce, a.s., uložení kabelového vedení na pozemku p.č. 522/12, jednorázová úplata stanovena ve výši 1 000,- Kč, v RO schváleno dne 14.8.2014.</p>
Smlouvy o výpůjčce	<p>Obec uzavřela dne 11.7.2014 Smlouvu o výpůjčce se Správou silnic Královehradeckého kraje č. 9/50/14/0098/Ho/N o dočasném užívání pozemkové parcely č. 398, na dobu určitou, v RO schváleno.</p> <p>Dále obec uzavřela dne 10.11.2014 Smlouvu o výpůjčce se Správou silnic Královehradeckého kraje č. 9/50/14/0208/Ho/N o dočasném užívání pozemkové parcely č. 467, na dobu určitou, v RO schváleno.</p>
Smlouvy ostatní	Obec uzavřela dne 17.4.2014 Smlouvu č. OS201420005325 o zajištění zpětného odběru a využití odpadu z obalů s firmou EKO-KOM, a.s. a Dodatek č.1 k této smlouvě, smlouva uzavřena na dobu neurčitou, v RO schváleno.
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Obec Voděrady realizovala v roce 2014 několik veřejných zakázek v rámci poptávkového řízení, např:</p> <p>"Oprava ploché střechy prodejny v Nové Vsi u Voděrad"</p> <p>typ zakázky: zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 137/2006 Sb.,</p> <p>základní hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena,</p> <p>výzva zaslána 3 potencionálním dodavatelům,</p> <p>cenovou nabídku podaly 2 oslovené firmy, hodnoceny celkem 2 nabídky,</p> <p>v RO vybrána dne 24.7.2014 vybrána firma IZOL 94 s.r.o. v cenové nabídce 75 000,- Kč bez DPH,</p> <p>následně uzavřena Smlouva o dílo.</p> <p>"Koupě počítačů Obecní úřad Voděrady"</p> <p>typ zakázky: zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 137/2006 Sb.,,</p> <p>základní hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena,</p> <p>výzva zaslána 4 potencionálním dodavatelům,</p> <p>cenovou nabídku podaly 4 oslovené firmy, hodnoceny celkem 4 nabídky,</p> <p>v RO vybrána dne 15.12.2014 vybrána firma PPSU s.r.o. v cenové nabídce 47 187,60 Kč s DPH.</p>
Výsledky kontrol zřízených organizací	Obec provedla kontrolu hospodaření s veřejnoprávními prostředky své zřízené PO MŠ a ZŠ Voděrady za období od 1.1.2014 do 30.4.2014 a následně další kontrolu za období od 1.1.2014 do 30.9.2014 ve smyslu § 11 odst. 4 písm. a) zákona o finanční kontrole, byly zpracovány Protokoly z těchto kontrol

	ze dne 28.5.2014 a ze dne 16.10.2014 - kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z rady obce včetně usnesení za celý rok 2014.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva obce včetně usnesení ze dne: 12.3., 12.6., 11.9., 6.11. a 17.12.2014.

## ***B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření - Obec Voděrady

**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 Voděrady - za rok 2014

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

### II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Voděrady - za rok 2014

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

### III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Voděrady - za rok 2014

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,78 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	12,83 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

### IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Voděrady, dne 2.4.2015

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Krajský úřad  
Královéhradeckého kraje  
Odbor ekonomický  
oddělení rozpočtů a kontrol

**Danuše Součková**

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

**Ing. Monika Jančová**

.....  
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 Voděrady o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Michal Hejna.

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, nehospořil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospořil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb., 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.

**Michal Hejna**

.....  
**starosta od 6.11.2014**



.....  
podpis

OBEC  
Voděrády  
517 34 p. Voděrády  
okr. Rychnov n. Kn.