



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Dobřenice, IČ: 00268721  
za rok 2016**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 13.12.2016
- 25.1.2017

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 Dobřenice 10  
503 25 Dobřenice**

**Zástupci za Obec:**

- Vladimír Gabriel - starosta
- Lenka Kubicová - 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 Dobřenice byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Bankovní výpis**

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy za období únor a listopad 2016 u účtů vedených:

- ČSOB a.s., č. účtu 159134975/0300
- ČS a.s., č. účtu 1080781349/0800
- ČS a.s., č. účtu 981224-1080781349/0800
- ČNB č. účtu 94-4718511/0710

Nedostatky zjištěny nebyly.

### **Darovací smlouvy**

Dne 27.6.2016 schválilo zastupitelstvo obce darovací smlouvu ve prospěch Římskokatolické farnosti Dobřenice, dar byl schválen ve výši 15.000,- Kč. Smlouva ze dne 28.6.2016 byla ke kontrole předložena.

Dne 22.8.2016 schválilo zastupitelstvo obce darovací smlouvu na dar ve výši 10.000,- Kč ve prospěch Oblastní charity Červený Kostelec. Smlouva ze dne 23.8.2016 byla ke kontrole předložena.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

V kontrolovaném období byly obcí zadávány pouze veřejné zakázky malého rozsahu mimo režim zákona, ke kontrole byly vybrány následující:

Výměna oken Dobřenice – byt, kabiny a jídelna, sklep - výběr dodavatele byl proveden přímo na veřejném zasedání zastupitelstva obce dne 22.8.2016, a to ze 3 vyžádaných cenových nabídek. Vybrána byla firma Lukáš Podaný – sdružení, Libčany s nejnižší nabídkovou cenou Kč 209.200,- bez DPH. Fakturace za provedené dílo je plně v souladu s vítěznou cenovou nabídkou.

Oprava střechy obecního úřadu a kůlny - výběr dodavatele byl proveden přímo na veřejném zasedání zastupitelstva obce dne 22.8.2016, a to ze 3 vyžádaných cenových nabídek. Vybrána byla firma Střechy – Petr Sadílek s nejnižší nabídkovou cenou Kč 173.562,40 za obecní úřad a Kč 110.667,81 za střechu kůlny, obojí vč. DPH. Fakturace za provedené dílo je plně v souladu s vítěznou cenovou nabídkou.

### **Faktura**

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

### **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. Byl zveřejněn v úplném podrobném členění podle rozpočtové skladby na fyzické úřední desce od 28.1.2016 do 15.2.2016 a způsobem umožňujícím dálkový přístup zveřejněn od 28.1.2016 dosud.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Kontrolou odměňování členů zastupitelstva včetně neuvolněného starosty nebyly zjištěny nedostatky.

### **Pokladní doklad**

Pokladní doklady byly kontrolovány v hlavní 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 zařídění podle rozpočtové skladby. Nebyly shledány nedostatky.

### **Pokladní kniha (deník)**

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

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena na veřejné schůzi ZO dne 14.12.2015 s tím, že do doby schválení rozpočtu obce na rok 2015 budou hrazeny pouze nejnutnější výdaje zabezpečující provoz obecního úřadu a obce, přičemž se bude dbát na hospodárnost a efektivní vynakládání rozpočtových prostředků.

### **Příloha rozvahy**

Kontrolována byla příloha rozvahy k 30.11.2016 a 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 8 rozpočtových opatření a do konečného přezkoumání bylo schváleno 1 rozpočtové opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována.

### **Rozpočtový výhled**

Rozpočtový výhled je sestaven na období do roku 2020, obsahuje všechny potřebné údaje v souladu se zákonem.

### **Rozvaha**

Kontrolována byla rozvaha k 31.10.2016 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. Rovněž kontrolou účtů peněžních fondů v porovnání se zdroji jejich krytí v pasivech rozvahy nebyly zjištěny disproporce, o fondech účetní jednotky tedy bylo účtováno správně.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na r. 2016 byl schválen ZO dne 23.2.2016 jako přebytkový ve výši příjmů Kč 7.310.800,- a výdajů Kč 6.938.800,- a jako závazné ukazatele rozpočtu zastupitelstvo stanovilo objem paragrafů RS.

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

Obec poskytla na základě schválení v zastupitelstvu dne 22.2.2016 příspěvek Amatérskému fotbalovému klubu Sokol Dobřenice. Finanční příspěvek ve výši 70.000,- Kč byl schválen zastupitelstvem obce na základě písemné žádosti, na příspěvek je uzavřena písemná smlouva

a je prováděna kontrola vyúčtování na základě předložených dokladů. Veřejnoprávní smlouva byla zveřejněna v souladu se zákonem.

Obec poskytla na základě schválení v zastupitelstvu dne 28.11.2016 příspěvek ve výši 8.500,- Kč na nákup knih do výměnných fondů v rámci regionálních knihovnických služeb. Na příspěvek je uzavřena písemná smlouva ze dne 29.11.2016, která byla ke kontrole předložena.

### **Smlouvy nájemní**

Dne 9.5.2016 schválilo zastupitelstvo obce pronájem části budovy Základní školy v k.ú. Dobřenice za dohodnutou kupní cenu 250,- Kč/měsíc na dobu určitou do 31.12.2016. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 21.4.2016 do 9.5.2016. Nájemní smlouva ze dne 10.5.2016 byla ke kontrole předložena.

Dne 9.5.2016 schválilo zastupitelstvo obce pronájem budovy č.p. 63, která stojí na pozemku p.č. 104 v k.ú. Dobřenice za dohodnutou kupní cenu 100,- Kč/měsíc na dobu neurčitou. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 21.1.2016 do 8.2.2016. Nájemní smlouva ze dne 18.5.2016 byla ke kontrole předložena.

### **Smlouvy o dílo**

Smlouvy o dílo byly kontrolovány u akcí v návaznosti na kontrolu veřejných zakázek. SOD byly uzavřeny v souladu s rozhodnutím zastupitelstva.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Obec uzavřela dne 29.11. 2016 Smlouvu o uzavření budoucí smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti a smlouvu o právu provést stavbu č. IV-12-2015096/1, Dobřenice, p.č. 86, p. Fojtík, knn s ČEZ Distribuce (budoucí oprávněný), zastoupená firmou MATEX na pozemku p.č. 87/1 v k.ú. Dobřenice. Předmětem smlouvy bude zřízení a vymezení věcného břemene - osobní služebnosti - zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, jehož obsahem bude právo zřídit, provozovat, opravovat a udržovat Součást distribuční soustavy na pozemku. Jednorázová náhrada byla sjednána ve výši 1.000,- Kč. V ZO byla smlouva schválena dne 28.11.2016. Záměr obce smluvně zřídit právo stavby k pozemku ve vlastnictví obce obec nezveřejnila po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce vyvěšením na úřední desce. Vzhledem k tomu, že obec záměr nezveřejnila, ověřovatele vyslovili riziko, že toto právní jednání je neplatné. Protože se jedná o smlouvu o smlouvě budoucí a definitivní právní vztah ještě uzavřen nebyl, doporučují ověřovatelé zveřejnit záměr, poté řádně schválit v ZO uzavření smlouvy a teprve potom tuto smlouvu uzavřít.

Obec uzavřela dne 29. 11. 2016 Smlouvu o zřízení věcného břemene č. IV-12-2009935/VB/02 s ČEZ Distribuce, spol.VČE a spol. GEOŠRAFO s.r.o (strana oprávněná) na pozemku p.č. 912 v k.ú. Dobřenice. Předmětem smlouvy je zřízení a vymezení věcného břemene - osobní služebnosti - zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, jehož obsahem je právo zřídit, provozovat, opravovat a udržovat Součást distribuční soustavy na pozemku. Jednorázová náhrada byla sjednána ve výši 1.000,- Kč. V ZO byla smlouva schválena dne 28.11.2016.

### **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 průčítován jeho předpis ve prospěch účtu 349.

### **Účetní deník**

Bylo kontrolováno zaúčtování v návaznosti na účetní doklady a bankovní výpisy za měsíc únor a listopad 2016, nedostatky nebyly zjištěny.

### **Účetní doklad**

Kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům za měsíc únor a listopad 2016. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti. Tyto účetní doklady byly kontrolovány v souvislosti s uvedenými bankovními výpisy.

Nebyly shledány nedostatky.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Kontrolován byl výkaz k 30.11.2016 a k 31.12.2016, nedostatky zjištěny nebyly.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz k 30.11.2016 a k 31.12.2016, 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.

### **Zápisy 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 zápisy ze zastupitelstva obce.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za r. 2015 byl řádně sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání ZO dne 9.5.2016 s výrokem "bez výhrad" plně v souladu s příslušným ustanovením § 17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Před schválením byl řádně zveřejněn na fyzické úřední desce a to od 14.4.2016 do 2.5.2016 a na elektronické úřední desce ve stejném termínu.

Účetní závěrku obce za r. 2015 schválilo zastupitelstvo na stejném zasedání jako samostatný bod jednání.

Účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace, MŠ schválilo ZO jako schvalující účetní jednotka na svém zasedání také dne 9.5.2016.

Schválení obou účetních závěrek je řádně doloženo protokoly.

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

Při přezkoumání hospodaření obce Dobřenice

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 méně závažné chyby a nedostatky.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- § 39 odst. 1 - Záměr obce smluvně zřídit právo stavby k pozemku ve vlastnictví obce nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce.
  - Obec nezveřejnila po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce vyvěšením na úřední desce záměr zřídit právo stavby k pozemku ve vlastnictví obce.

*- Obec uvedenou smlouvu s právem stavby prohlásila za neplatnou, záměr o právu stavby zveřejnila v termínu od 14.12. - 30.12.2016 a v únoru 2017 na veřejném zasedání zastupitelstva bude smlouva schválena a následně uzavřena. (napraveno)*

## D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Dobřenice za rok 2016

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.) kromě chyb a nedostatků uvedených v textu této zprávy od písm. b), odstraněných v průběhu přezkoumání.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Dobřenice za rok 2016

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Dobřenice - za rok 2016

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,04 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,81 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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

Dobřenice, dne 25.1.2017

Krajský úřad  
Královéhradeckého kraje  
④ odbor ekonomický  
oddělení metodiky a kontroly

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 Dobřenice o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Vladimír Gabriel

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu neuhospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani neuhospodařil 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.

Vladimír Gabriel

.....  
starosta

OBEC  
DOBŘENICE  
503 25

  
.....  
podpis