



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Tutleky, IČ: 00579181
za rok 2014**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 3.9.2014
- 18.2.2015

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 Tutleky
Tutleky 10
517 41 Kostelec nad Orlicí

Zástupci za Obec:

- Oldřich Moravec - starosta
- Irena Bártová - účetní
- Dagmar Vašátková - účetní od 1.11.2014

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Jana Minářová
- kontroloři:
Věra Gilková

**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 27.7.2014.**

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 obce Tutleky byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2014 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce i elektronické desce obce od 30.11. do 31.12.2013.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 - 9 schválenými v zastupitelstvu obce, resp. starostou obce dne 5.2., 17.3., 25.5., 17.6., 16.9., 15.10., 4.11., 16.12., a 18.12.2014.
Rozpočtový výhled	Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2015 a 2016.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2014 byl schválen ZO dne 17.12.2013 jako schodkový ve výši příjmů 3.600.000,- Kč, výdajů 3.785.000,- Kč a financování ve výši 185.000,- Kč. Schodek rozpočtu je kryt zůstatkem z minulých let.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2013 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 17.6.2014. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce. Účetní závěrka obce, včetně převodu výsledku hospodaření za rok 2013, byla schválena v ZO dne 17.6.2014.
Bankovní výpis	Obec má zřízeny dva bankovní účty: - účet vedený u KB č. 23322571/0100 zůstatek k 31.12.2014 činí 10.253.145,24 Kč. - účet vedený u ČNB č. 94 - 2812571/0710 zůstatek k 31.12.2014 činí Kč. Uvedené zůstatky souhlasí s účtem 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků uvedeného v rozvaze sestavené ke dni 31.12.2014.
Evidence majetku	Majetek obce je veden na počítači.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2014. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. 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.
Knih pohledávek a závazků	Evidence pohledávek a závazků je vedena v knihách.

Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a výborů a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2014, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc březen a prosinec 2014 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V základním účetnictví je o pokladně účtováno.
Příloha rozvahy	Byl předložen výkaz Příloha sestavený k 31.12.2014.
Rozvaha	Rozvaha za měsíc prosinec 2014 je sestavena. Závěrka k 31.12.2014 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 vykazuje po zdanění zisk ve výši 1.403.997,61 Kč
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc březen a prosinec 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 o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 31.8. a 31.12.2014.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.8. a 31.12.2014.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec poskytla finanční příspěvky: - TJ Sokol Tutleky příspěvek ve výši 44.967,- Kč. Smlouva byla podepsána dne 22.4.2014. Příspěvek byl poskytnut na nájem a na činnost. - SDH Tutleky příspěvek ve výši 39.517,- Kč. Smlouva byla podepsána dne 22.4.2014. Příspěvek byl poskytnut na nájem a na startovné a vybavení. - Mysliveckému sdružení "Štědrá" příspěvek ve výši 25.000,- Kč. Smlouva byla podepsána dne 22.4.2014. Příspěvek byl poskytnut na nákup krmiva. Obec předložila protokoly o provedení veřejnosprávní kontroly. TJ Sokol Tutleky vrátil na účet obce dne 19.11.2014 nevyčerpanou část příspěvku ve výši 9.149,- Kč.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příjmy obce za rok 2014 byly posíleny o následující účelové dotace: - z KÚ neinvestiční dotaci na volby do Evropského parlamentu

	<p>vedenou pod ÚZ 98348 ve výši 17.500,- Kč, dotace byla čerpána ve výši 11.024,- Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 6.476,- Kč byla vrácena poskytovateli při finančním vypořádání dne 20.1.2015, dotace nebyla předmětem kontroly,</p> <p>- z KÚ neinvestiční dotaci na volby do obecních zastupitelstev vedenou pod ÚZ 98187 ve výši 27.000,- Kč, dotace byla čerpána ve výši 18.578,- Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 8.422,- Kč byla vrácena poskytovateli při finančním vypořádání dne 20.1.2015, dotace nebyla předmětem kontroly.</p> <p>- z KHK neinvestiční dotaci na hospodaření v lesích ve výši 53.410,- Kč.</p> <p>Dotace z roku 2011:</p> <p>- od KÚ na "Územní plán Tutleky" ve výši 34.000,- Kč (vlastní zdroje Kč 51.000,-). Dotace nebyla podrobena kontrole, neboť ukončení této akce bylo prodlouženo na základě Sdělení poskytovatele ze dne 16.12.2014 do 31.3.2015. Dotace je vedena na účtu 472.</p>
Smlouvy nájemní	Obec uzavřela smlouvu o nájmu nebytových prostor v č.p. 8 - prodejna smíšeného zboží ze dne 5.11.2014. Záměr pronájmu byl řádně zveřejněn na úřední desce od 1.10. do 5.11.2014 a na elektronické desce od 1.10.2014 do 2.11.2014. Smlouva byla uzavřena na dobu neurčitou.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Co se týče úkonů v majetkové oblasti obec v roce 2014 prodala pozemek p.č. 103 o výměře 16 m ² , pozemek p.č. 274/1 o výměře 276 m ² a pozemek č. 281/6 díl d o výměře 61 m ² . Prodejní cena činí 3.530,- Kč. Smlouva byla uzavřena dne 11.11.2014. Prodej pozemku byl schválen na veřejném zasedání dne 4.11.2014. Záměr byl řádně zveřejněn na úřední desce od 1.10.2014 do 5.11.2014 a na elektronické desce obce od 1.10. do 2.11.2014. Právní účinky vkladu nastaly dne 18.11.2014.
Smlouvy o věcných břemenech	Obec jako povinná uzavřela s firmou ČEZ Distribuce, a.s. dne 9.4.2014 smlouvu o zřízení věcného na pozemek parcela č. 634/1 a pozemek 664 v k.ú Tutleky. Předmětem věcného břemene je umístění distribuční soustavy nadzemního vedení. Smlouva byla uzavřena na dobu neurčitou. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene činila 1.000,- Kč.
Vnitřní předpis a směrnice	Obec má zpracovány směrnice. Předmětem kontroly byla Směrnice o evidenci, oceňování a účtování majetku a Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byla předložena usnesení z jednání ZO ze dne 17.3., 17.6., 16.9., 4.11., 16.12.2014. Dne 4.11.2014 se uskutečnilo ustavující zasedání ZO.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Tutleky

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 obce Tutleky za rok 2014

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Tutleky za rok 2014

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Tutleky - za rok 2014

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,57 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,43 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Tutleky, dne 18.2.2015

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

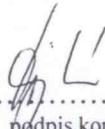
Ing. Jana Minářová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Věra Gilková

.....
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 Tutleky o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Oldřich Moravec

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, nehosponařil 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 nehosponařil 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 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.


Tutleky, dne 18.2.2015

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Ing. Jana Minářová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Věra Gilková

.....
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 Tutleky o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Oldřich Moravec

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, nehospodařil 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 nehospodařil 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 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.

Oldřich Moravec

.....
starosta



.....
podpis

O B E C
TUTLEKY
517 41 p. Kostelec nad Orlicí
okres Rychnov nad Kněžnou