

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

IČO: 00255041

za rok 2016

- 16.11.2016 (dílní přezkoumání)
- 16.3.2017 (konečné přezkoumání)

Zahájeno bylo dne 29.6.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 2 písmene b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), (dále jen „zákon č. 255/2012 Sb.“).

Místo uskutečněního přezkoumání: **Obecní úřad Štědrá**
Štědrá 43
364 51 Štědrá

Přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydaného vedoucí finančního odboru Krajského úřadu Karlovarského kraje pod číslem 2016/179/P dne 24.6.2016.

- František Pánek - starosta obce
- Ivana Vaněčková - účetní obce

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Petr Mlčuch
- kontrolor:
Ing. Josef Švéda

Předmětem přezkoumání byly údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření je vykonáno výběrovým způsobem.

Předmět dílčího přezkoumání byl ověřován dle § 3 zákona č. 420/2004 Sb. z hlediska:

- a) dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále i „zákon č. 250/2000 Sb.“), a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření územních celků,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon včetně vrácení vyžádaných podkladů byl učiněn dne 16.3.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Při přezkoumání hospodaření obce Štědrá byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce Štědrá pro rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 21.10.2015 do 6.11.2015.
Pravidla rozpočtového provizoria	S ohledem na termín schválení rozpočtu obce na rok 2016 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled na období let 2017 až 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 14.4.2016 usnesením č. II/2016. Výhled obsahuje základní souhrnné údaje o příjmech a výdajích, zejména dlouhodobé závazky a pohledávky obce.
Schválený rozpočet	Pro rok 2016 byl zastupitelstvem obce schválen dne 16.11.2015 usnesením č. V/2015 schodkový rozpočet, příjmy ve výši 7.673.000,- Kč a výdaje ve výši 10.173.000,- Kč. Plánovaný schodek v objemu 2.500.000,- Kč bude pokryt zapojením finančních prostředků minulých let. Rozpočet je zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu jsou schváleny rozpočtové paragrafy.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2015 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 24.6.2016 usnesením č. III/2016. Zastupitelstvo obce vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením s výhradou chyb a nedostatků uvedených ve zprávě. Nápravná opatření byla přijata. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 5.5.2016 do 21.5.2016. Účetní závěrka obce za rok 2015 byla schválena dne 15.2.2016 usnesením č. I/2016..

Bankovní výpis	Rozvahový účet č. 231 – Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetním výkazu rozvaha obsahuje peněžní prostředky rozpočtového hospodářství. Zůstatek peněžních prostředků účtu k datu 30.9.2016 ve výši 18.258.793,29 Kč odpovídá stavu peněžních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u Československé obchodní banky, a.s. (běžný a spořicí účet), Raiffeisenbank, a.s. a České národní banky ke témuž datu. Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu č. 231 k datu 31.12.2016 ve výši 17.163.231,69 Kč odpovídá stavu peněžních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u Československé obchodní banky, a.s. (běžný a spořicí účet), Raiffeisenbank, a.s. a České národní banky ke témuž datu.
Evidence pohledávek	Evidence pohledávek z místních poplatků a odběratelských vztahů je vedena elektronicky v programu FENIX a v knize vydaných faktur.
Evidence závazků	Evidence závazků je vedena elektronicky v programu FENIX a v knize došlých faktur.
Faktura	Výběrovým způsobem byly ke kontrole předloženy dodavatelské faktury hlavní činnosti za měsíc září 2016 od pořadového č. 280 do pořadového č. 301 a za měsíc prosinec 2016 od pořadového č. 391 do pořadového č. 413.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2016 byla provedena na základě plánu inventur vydaného starostou obce dne 21.11.2016 a v souladu se "Směrnicí č. 25/2011 - Inventarizace majetku a závazků", účinné od 26.7.2011. Jmenována jedna čtyřčlenná inventarizační komise, jejíž členové byli proškoleni a seznámeni se zásadami provádění inventarizace dne 16.12.2016. Termín provedení inventur stanoven v období od 2.1.2017 do 31.1.2017, termín zpracování inventarizační zprávy stanoven do 31.1.2017. Inventarizační zpráva byla vyhotovena dne 31.1.2017. Kontrola inventurních soupisů vyhotovených k syntetických účtů č. 018, 019, 041, 032, 042, 069, 231, 311, 343, 403, 336, 342, 419, 389 a 378. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
Kniha došlých faktur	Za kontrolované období od 1.1.2016 do 30.9.2016 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 301 dodavatelských faktur. Všechny faktury byly uhrazené k 30.9.2016, rozvahový účet č. 321 - Dodavatelé vykazoval k témuž datu nulový zůstatek. Za kontrolované období od 1.1.2016 do 31.12.2016 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 413 dodavatelských faktur. Všechny faktury byly uhrazené k 31.12.2016, rozvahový účet č. 321 - Dodavatelé vykazoval k témuž datu nulový zůstatek.
Kniha odeslaných faktur	Za kontrolované období od 1.1.2016 do 30.9.2016 bylo do knihy odeslaných faktur zapsáno celkem 27 odběratelských faktur, z nichž nebyla uhrazena jedna faktura ve splatnosti ve výši 11.100,39 Kč. Předpis faktury byl zaúčtován na rozvahovém účtu č. 311 – Odběratelé v účetním výkazu

	rozvaha obce k 30.9.2016. Za kontrolované období od 1.1.2016 do 31.12.2016 bylo do knihy odeslaných faktur zapsáno celkem 35 odběratelských faktur. Neuhrzeny byly 3 vydané faktury ve lhůtě splatnosti v celkové výši 30.420,66 Kč, které byly zaúčtovány na rozvahovém účtu č. 311 – Odběratelé v rozvaze sestavené k témuž datu.
Odměňování členů zastupitelstva	Úprava výše odměn neuvolněných členů zastupitelstva obce dle nařízení vlády č. 352/2015 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členů zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů, nebyla v kontrolovaném období provedena. Kontrola mzdových listů uvolněného starosty, předsedů výborů a ostatních členů zastupitelstva obce za měsíc leden a duben 2016.
Pokladní doklad	Za kontrolované období (od 1.1.2016 do 30.9.2016) bylo v pokladní knize vystaveno celkem 437 příjmových a výdajových pokladních dokladů v jedné číselné řadě. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady za měsíc září 2016 od č. 347 do č. 390. Za období od 1.1.2016 do 31.12.2016 bylo v pokladní knize vystaveno celkem 520 příjmových a výdajových pokladních dokladů v jedné číselné řadě. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány příjmové a výdajové pokladní doklady za měsíc prosinec 2016 od č. 481 do č. 520.
Pokladní kniha (deník)	Ke kontrole byla předložena pokladní kniha účetní jednotky za měsíc září 2016. Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy v objemu 76.764,- Kč souhlasí k 30.9.2016 se stavem syntetického účtu č. 261 – Pokladna a stavem na rozpočtové položce 5182 – Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ve výkazu Fin 2 - 12 M ke stejnému datu. Nulový zůstatek finančních prostředků pokladní knihy k 31.12.2016 souhlasí se stavem rozvahového účtu č. 261 – Pokladna a stavem rozpočtové položky 5182 – Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ke stejnému datu. Denní pokladní limit ve výši 150.000,- Kč, schválený zastupitelstvem obce dne 16.11.2015 usnesením č. V/2015 pod bodem č. II, nebyl za kontrolované období od 1.1.2016 do 30.9.2016 překročen.
Rozvaha	Ke kontrole byla předložena rozvaha účetní jednotky sestavená k datu 30.9.2016 a 31.12.2016.
Účetní doklad	Výběrovým způsobem byly prověřeny účetní doklady za měsíc září 2016 od č. 559 do č. 626 v návaznosti na výpisy č. 2016/151 až č. 2016/170 z bankovního účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s. a dále za měsíc prosinec 2016 od č. 796 do č. 840 v návaznosti na výpisy č. 2016/213 až č. 2016/224 z bankovního účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s. Účetní doklady se vztahovaly ke mzdám, daňovým příjmům, příjmům z nájmu, úhradu vydaných faktur, úhradu došlých

	faktur, zúčtováním bankovních poplatků atd.
Účtový rozvrh	Účetní jednotka má sestaven účtový rozvrh platný pro rok 2016.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 30.9.2016 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 13.153.273,61 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 120,70 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 12.287.341,39 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 91,70 %). Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M sestavenému k 31.12.2016 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 16.836.987,49 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 115,20 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 17.066.616,87 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 99,7 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce za rok 2016 byl schodek ve výši 229.629,38 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou výkazu zisku a ztráty sestavenému k 30.9.2016 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti je zisk ve výši 1.789.399,14 Kč, který souhlasí se stavem syntetického účtu "Výsledek hospodaření běžného účetního období", vykázaným v rozvaze účetní jednotky sestavené k témuž datu. Kontrolou výkazu zisku a ztráty sestavenému k 31.12.2016 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti je zisk ve výši 372.783,02 Kč, který souhlasí se stavem syntetického účtu "Výsledek hospodaření běžného účetního období", vykázaným v rozvaze účetní jednotky sestavené k témuž datu.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Rozvaha zřízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Štědrá, okres Karlovy Vary, sestavená k 30.9.2016 a k 31.12.2016. Kontrolou bylo ověřeno, že příspěvková organizace převedla kladný výsledek hospodaření za rok 2015 do rezervního fondu v souladu s usnesením zastupitelstva obce č. II/2016 ze dne 14.4.2016.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Štědrá, okres Karlovy Vary, sestavený k 30.9.2016 a k 31.12.2016. Výsledkem hospodaření běžného účetního období příspěvkové organizace k 30.9.2016 je zisk ve výši 366.458,13 Kč, který souhlasí se stavem rozvahového účtu "Výsledek hospodaření běžného účetního období" vykázaným ve výkazu rozvaha k témuž datu. Výsledkem hospodaření běžného účetního období příspěvkové organizace k 31.12.2016 je zisk ve výši 33.568,71 Kč, který souhlasí se stavem rozvahového účtu "Výsledek hospodaření běžného účetního období" vykázaným ve výkazu rozvaha k témuž datu.
Darovací smlouvy	V průběhu kontrolovaného období obec neuzavřela darovací smlouvu.

Dohody o pracovní činnosti	V průběhu kontrolovaného období obec neuzavřela dohodu o pracovní činnosti.
Dohody o provedení práce	Za kontrolované období obec uzavřela celkem 11 dohod o provedení práce. Jednalo se např. o skartaci a archivaci dokumentů, zednické práce a malířské práce v budově mateřské školy, servisní práce výpočetní techniky, zapojení interaktivní tabule a kompletace a roznos volebních lístků.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Kontrola osobního spisu, pracovní smlouvy, platového výměru a pracovní náplně zaměstnance obce zařazeného do obecního úřadu jako referent státní správy - účetní. Kontrola mzdy vyplacené za měsíc leden, únor a duben 2016. Legislativní úprava platových výměrů v souladu s nařízením vlády č. 316/2016 Sb., kterým ve mění nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, byla provedena s účinností od 1.11.2016.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec Štědrá nemá vyhlášen „Program poskytování dotací a návratných výpomocí“ na poskytování dotací a návratných finančních výpomocí dle § 10c zákona č. 250/2000 sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Obec poskytla na základě žádosti ze dne 26.1.2016 dotaci ve výši 2.500,- Kč "Svazu postižených civilizačními chorobami v ČR z.s., ZO Toužim", se sídlem Toužim, Sídliště 441, IČO 70951713, na zajištění provozních záležitostí a zabezpečení akcí. Žádost obsahuje náležitosti dle odst. 3 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Dotace byla poskytnuta prostřednictvím veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 19.2.2016. Smlouva obsahuje náležitosti dle odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb., s termínem předložení vyúčtování do 31.12.2016. Poskytnutí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 15.2.2016 usnesením č. I/2016. Obec požádala příjemce o předložení vyúčtování.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Za kontrolované období obec obdržela: - neinvestiční účelovou dotaci z rozpočtu Karlovarského kraje, poskytnutou na základě veřejnoprávní smlouvy evid. č. KK 02296/2016 uzavřené dne 4.8.2016 ve výši 40.000,- Kč, účelově vázanou na pořízení věcného vybavení Jednotky sboru dobrovolných hasičů. Poskytnutí dotace bylo podmíněno spoluúčastí příjemce ve výši minimálně 20 % z celkové částky. Termín závěrečného vyúčtování dotace smluvně stanoven v termínu do 15.12.2016. Vyúčtování dotace předloženo poskytovateli dne 14.12.2016 s celkovými náklady ve výši 79.376,- Kč, kdy vlastní podíl obce činil částku ve výši 39.376,- Kč, tj. 49,6 % z celkových nákladů. Uvedené podmínky dotace splněny, - neinvestiční účelovou dotaci z rozpočtu Karlovarského kraje, poskytnutou na základě veřejnoprávní smlouvy evid. č. KK 00774/2016 - 00 uzavřené dne 11.5.2016 ve výši 150.000,- Kč, určenou na realizaci projektu "Výměna svítidel veřejného

	osvětlení Štědrá - II. etapa". Souhrn předpokládaných nákladů na realizaci projektu v roce 2016 činí 345.758,- Kč. Závěrečné vyúčtování realizace akce smluvně stanoveno v termínu do 10.12.2016. Závěrečné vyúčtování realizace akce smluvně stanoveno v termínu do 10.12.2016 za podmínky, že dotace musí činit maximálně 50 % skutečných nákladů. Vyúčtování dotace předloženo poskytovateli dne 30.11.2016 s celkovými náklady ve výši 345.758,- Kč, kdy podíl dotace činil 43,38 % z celkových nákladů. Uvedené podmínky dotace splněny, - neinvestiční účelovou dotaci z rozpočtu Karlovarského kraje, poskytnutou na základě veřejnoprávní smlouvy evid. č. KK 01807/2016 - 00 uzavřené dne 9.6.2016 ve výši 100.000,- Kč, určenou na realizaci projektu "Štědrá, zámek - jižní fasáda, I. etapa". Příjemce je povinnen podílet se na realizaci projektu vlastními prostředky ve výši minimálně 30 % z poskytnuté dotace. Závěrečné vyúčtování realizace akce smluvně stanoveno v termínu do 15.1.2017. Vyúčtování dotace předloženo poskytovateli dne 5.1.2017 s celkovými náklady ve výši 89.970,- Kč, kdy vlastní podíl obce činil částku ve výši 20.762,- Kč, tj. 23,08 % z celkových nákladů. Rozdíl mezi poskytnutou dotací a čerpanou dotací byla částka ve výši 30.793,- Kč, která byla obcí vrácena poskytovateli dne 23.12.2016 dle výpisu č. 2016/221 z běžného bankovního účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s. Uvedené podmínky dotace splněny.
Smlouvy nájemní	Pachtovní smlouva uzavřená dne 1.10.2016 mezi obcí (propachtovatel) a fyzickou osobou (pachtýř) za účelem provozování rostlinné výroby. Předmětem smlouvy je propachtování pozemků p.č. 39, p.č. 96/5 a p.č. 96/6 o celkové výměře 24 919 m² v k.ú. Borek u Štědré a k.ú. Štědrá. Smlouva uzavřena na dobu určitou (po dobu 10 let) s účinností od 1.10.2016 . Roční pachtovné sjednáno ve výši 4.984,- Kč. Záměr pachtu zveřejněn na úřední desce obecního úřadu v termínu od 10.5.2016 do 3.6.2016. Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 24.6.2016.
Smlouvy o dílo	Ke kontrole byla předložena smlouva o dílo: - ze dne 27.4.2016, uzavřená se zhotovitelem Janem Potklanem, se sídlem Kralovice, Kočín 5, IČO 73373214, na provedení akce "Restaurování omítek stěn a stropu místnosti č. 222, restaurování stropů místností č. 201, č. 202, č. 204 až č. 206, č. 219 až č. 221, č. 223/224, č. 229 až 231 zámku Štědrá". Dohodnutá (nabídková) cena byla ve smlouvě sjednaná ve výši 638.600,- Kč bez DPH a termín ukončení akce do 15.12.2016. Bylo předloženo 9 faktur v souhrnné výši 638.578,- Kč bez DPH. Cena sjednaná dle smlouvy byla dodržena. - ze dne 1.9.2016 uzavřená se zhotovitelem Milošem Louženským MILOSTAV, se sídlem Most, Lidická 65/25, IČO 12064068 na provedení díla „Oprava komunikace Buč – Prohoř“. Dohodnutá cena díla ve výši 224.407,- Kč vč. DPH s termínem ukončení díla k 30.10.2016. Předložena faktura

	dodavatele č. 15 ze dne 27.10.2016 na částku ve výši 224.407,- Kč vč. DPH. Cena sjednaná dle smlouvy byla dodržena.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva uzavřená: - dne 15.6.2016 mezi obcí a fyzickou osobou, bytem Žlutice, o prodeji pozemkové parcely č. 6/2 o výměře 234 m² v k.ú. Přestání, obec Štědrá, za dohodnutou kupní cenu ve výši 3.744,- Kč (tj. 16,- Kč/1m²), která byla uhrazena dne 17.6.2016, pokladní doklad č. 229. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce obecního úřadu v termínu od 16.2.2016 do 16.3.2016, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 14.4.2016 usnesením č. II/2016, - dne 5.10.2016 mezi obcí a 2 fyzickými osobami, bytem Štědrá, o prodeji pozemkové parcely č. 1558/24 o výměře 122 m² v k.ú. Prohoř, obec Štědrá, za dohodnutou kupní cenu ve výši 610,- Kč (tj. 5,- Kč/1m²), která byla uhrazena dne 5.10.2016, pokladní doklad č. 398. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce obecního úřadu v termínu od 29.8.2015 do 16.10.2015, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 16.11.2015 usnesením č. V/2015, - dne 7.10.2016 mezi obcí a fyzickou osobou, bytem Brložec, o prodeji pozemkových parcel č. 47/4 o výměře 2280 m² a č. 47/5 o výměře 1221 m² v k.ú. Brložec u Štědré, obec Štědrá, za dohodnutou kupní cenu ve výši 70.020,- Kč, která byla uhrazena dne 7.10.2016, pokladní doklad č. 408. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce obecního úřadu v termínu od 15.4.2016 do 6.5.2016, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 24.6.2016 usnesením č. III/2016.
Smlouvy o věcných břemenech	Za kontrolované období roku 2016 obec neuzavřela smlouvu o zřízení věcného břemene.
Smlouvy o výpůjčce	Ke kontrole byla předložena smlouva o výpůjčce uzavřená mezi obcí Štědrá (jako půjčitelem) a Krajskou správou a údržbou silnic Karlovarského kraje, příspěvkovou organizací, se sídlem Sokolov, Chebská 282, IČO 70947023 (jako vypůjčitelem) dne 29.6.2016. Doba výpůjčky se sjednává na dobu určitou maximálně do 31.12.2025. Předmětem výpůjčky jsou pozemky parcelní č. 120/2 o výměře 48 m ² a č. 166/5 o výměře 340 m ² v k.ú. Brložec u Štědré. Výpůjčka schválena zastupitelstvem obce dne 24.6.2016 usnesením č. III/2016.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Veřejná zakázka malého rozsahu malého rozsahu na zhotovení díla "Restaurování omítek stěn a stropu místnosti č. 222, restaurování stropů místností č. 201, č. 202, č. 204 až č. 206, č. 219 až č. 221, č. 223/224, č. 229 až 231 zámku Štědrá". Výzva k podání nabídek zveřejněna na profilu zadavatele od 1.3.2016. Do výběrového řízení na zhotovení zakázky se přihlášily 4 dodavatelské subjekty. Rozhodujícím kritériem pro výběr dodavatele byla nejnižší cenová nabídka. O výběru zhotovitele rozhodlo zastupitelstvo obce Štědrá na svém zasedání dne 14.4.2016 usnesením č. II/2016. Smlouva o dílo uzavřena dne 27.4.2016 s vítězem soutěže Janem Potklanem, se sídlem Kralovice, Kočín 5, IČO 73373214. Smlouva o dílo ze dne

	27.4.2016 s cenou díla ve výši 638.600,- Kč bez DPH byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 4.5.2016 v souladu s ustanovením § 147a zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, tj. do 15 dnů od jejího uzavření. Cena díla dle smlouvy byla dodržena.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Informace o přijatých nápravných opatřeních byla doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 29.6.2016.
Vnitřní předpis a směrnice	Za kontrolované období nebyla zastupitelstvem obce vydána nová vnitřní směrnice k zajištění realizace zákonů č. 563/1991 Sb., o účetnictví a zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a dalších zákonů.
Výsledky kontrol zřízených organizací	V kontrolovaném období roku 2016 nebyla zřizovatelem provedena veřejnosprávní kontrola příspěvkové organizace.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Za kontrolované období se zastupitelstvo obce sešlo ve dnech 15.2.2016, 14.4.2016, 12.5.2016, 24.6.2016, 29.8.2016 a 10.11.2016. Na svých zasedáních se mimo jiného zastupitelstvo obce zabývalo zateplením stropů v mateřské škole, zakázkou na opravu stropů v objektu zámku Štědrá, jmenováním odborného lesního hospodáře, rozpočtovým výhledem obce na období 2017 až 2021, schválením hospodářského výsledku příspěvkové organizace a převod do rezervního fondu, prodejem pozemků v majetku obce, rozpočtovými opatřeními, schválením smlouvy budoucí o zřízení věcného břemene s ČEZ Distribuce, a.s., schválením závěrečného účtu a účetní závěrky obce za rok 2015, přerušením činnosti příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Štědrá, smlouvou o výpůjčce, schválením veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu Karlovarského kraje na věcné vybavení Jednotky sboru dobrovolných hasičů, opravou místní komunikace v Prohoři, informací o činnosti lesního hospodáře, návrhem na likvidaci nepotřebného majetku, schválením rozpočtu obce na rok 2017, činností finančního výboru, zapracování návrhu obchvatu Brložce do územního plánu obce Štědrá a pověřením starosty obce k provedení rozpočtových opatření do 31.12.2016. Zastupitelstvo obce je sedmičlenné.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Obec má zřízen sociální fond. Zásady tvorby a použití sociálního fondu jsou stanoveny vnitřní směrnicí č. 17/2011 ze dne 1.7.2011, s účinností ode dne schválení. Návrh rozpočtu tvorby a čerpání sociálního fondu pro rok 2016 schválen zastupitelstvem obce dne 16.11.2015. Zůstatek sociálního fondu k 30.9.2016 ve výši 140.840,- Kč souhlasí se stavem syntetického účtu č. 419 - Ostatní fondy, vykázaným ve výkazu rozvaha ke stejnému datu. Zůstatek sociálního fondu k 31.12.2016 ve výši 159.040,- Kč souhlasí se stavem syntetického účtu č. 419 - Ostatní fondy, vykázaným ve výkazu rozvaha ke stejnému datu.
Činnost finančního výboru a	Činnost finančního výboru doložena zápisem z kontroly

kontrolního výboru	provedené dne 26.10.2016. Činnost kontrolního výboru doložena zápisem z kontroly provedené dne 15.12.2016. Oba výbory pracují v počtu 3 členů.
--------------------	--

II. Zástupce obce Štědrá prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek:

- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuzavřel smlouvu o sdružených prostředcích,
- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- zadal a uskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů),
- neručil za závazky fyzických a právnických osob,
- neuzavřel zástavní smlouvu týkající se movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- nezřídil věcné břemeno k majetku územního celku,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí návratné finanční výpomoci, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o společnosti,
- nekoupil a ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

B. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření obce Štědrá za rok 2016:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

byla zjištěna následující méně závažná chyba a nedostatek:

Porušený právní předpis: Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů

- § 147a odst. 1,2 písm. a - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření. **(napraveno)**

Porušený právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

- § 28 odst. 1 - 5 - Územní celek neúčtoval a neodepisoval majetek v souladu s účetními metodami. **(napraveno)**

nebyly zjištěny závažné nedostatky.

b) při prvním dílčím přezkoumání za rok 2016

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Štědrá za rok 2016:

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

II. Upozornění na případná rizika dovozená na základě zjištěných chyb a nedostatků (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření obce Štědrá za daný rok se neuvádí žádná rizika.

III. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31.12.2016 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,70 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,55 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Štědrá dne 16.3.2017

Za Krajský úřad Karlovarského kraje

.....
Petr Mlčúch

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVARSKÉHO KRAJE
(3) odbor finanční

.....
Ing. Josef Švéda

kontrolor

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci územního celku a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Karlovarského kraje. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčích přezkoumání.

Územní celek bere na vědomí, že provedené přezkoumání hospodaření ho nezbavuje odpovědnosti za správnost vykázaných výsledků.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Štědrá o počtu 12 stran byl seznámen a jeho stejnopis obdržel

.....




Dne: 16.3.2017

František Pánek, starosta obce

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Štědrá	František Pánek
2	1	Karlovarský kraj	Petr Mlčúch