

# ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2015

sestavený k 31.12.2015  
(v Kč na dvě desetinná místa)

# 2015

## Obec Nahořany

<b>IČO</b>	<b>272850</b>
<b>Adresa</b>  ulice, č.p. obec PSČ, pošta	Nahořany 76 Nahořany 54907 Nahořany nad Metují
<b>Kontaktní údaje</b>  telefon fax e-mail	491474102 491474102 ou.nahorany@iol.cz

### Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

## I. Plnění rozpočtu příjmů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111	Daň z příjmů fyzických osob ze záv.čin. a fun.pož.	1 300 000,00	1 316 955,00	1 316 949,90
1112	Daň z příjmů fyzických osob ze SVČ	50 000,00	50 000,00	13 642,99
1113	Daň z příjmů fyzických osob z kapit. výnosů	150 000,00	150 000,00	149 485,41
1121	Daň z příjmů právnických osob	1 200 000,00	1 199 000,00	1 198 633,55
1122	Daň z příjmů právnických osob za obce	-	120 000,00	119 700,00
1211	Daň z přidané hodnoty	2 400 000,00	2 670 000,00	2 658 267,30
1334	Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fond	-	10 000,00	5 047,00
1341	Poplatek ze psů	12 000,00	12 000,00	11 780,00
1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	1 000,00	1 000,00	-
1345	Poplatek z ubytovací kapacity	20 000,00	20 000,00	16 060,00
1351	Odvod loterií a podobných her kromě výh. hrac. př.	20 000,00	24 980,00	23 458,45
1361	Správní poplatky	7 000,00	7 000,00	5 140,00
1511	Daň z nemovitých věcí	900 000,00	1 154 000,00	1 153 628,50
<b>1xxx</b>	<b>Daňové příjmy</b>	<b>6 060 000,00</b>	<b>6 734 935,00</b>	<b>6 671 793,10</b>
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	238 600,00	281 600,00	297 557,00
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	10 000,00	10 000,00	7 014,00
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	136 000,00	126 000,00	121 953,00
2132	Příjmy z pronájmu ost. nemovit. a jejich částí	647 000,00	623 900,00	593 923,00
2141	Příjmy z úroků (část)	10 000,00	9 000,00	506,63
2212	Sankční platby přijaté od jiných subjektů	-	2 000,00	1 500,00
2321	Přijaté neinvestiční dary	-	35 000,00	35 000,00
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	100 000,00	150 000,00	144 500,50
<b>2xxx</b>	<b>Nedaňové příjmy</b>	<b>1 141 600,00</b>	<b>1 237 500,00</b>	<b>1 201 954,13</b>
<b>Vlastní příjmy (třídy 1+2+3)</b>		<b>7 201 600,00</b>	<b>7 972 435,00</b>	<b>7 873 747,23</b>
4112	Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu	98 400,00	98 400,00	98 400,00
4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	-	249 165,00	249 165,00
<b>4xxx</b>	<b>Přijaté transfery</b>	<b>98 400,00</b>	<b>347 565,00</b>	<b>347 565,00</b>
<b>Rozpočtové příjmy (třídy 1+2+3+4)</b>		<b>7 300 000,00</b>	<b>8 320 000,00</b>	<b>8 221 312,23</b>

## II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	360 000,00	360 000,00	362 260,00
5021	Ostatní osobní výdaje	124 000,00	194 000,00	203 325,00
5023	Odměny členů zastupitelstva obcí a krajů	335 000,00	335 000,00	319 200,00
5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	100 000,00	100 000,00	101 819,00
5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	60 000,00	60 000,00	65 386,00
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	2 000,00	2 000,00	1 712,00
5132	Ochranné pomůcky	1 000,00	2 000,00	2 925,19
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	21 000,00	21 000,00	17 347,00
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	140 000,00	247 000,00	175 448,00
5138	Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)	-	-	7 280,00
5139	Nákup materiálu j.n.	227 925,00	309 425,00	212 647,77
5151	Studená voda	3 000,00	3 000,00	1 203,00
5154	Elektrická energie	288 000,00	288 000,00	239 033,00
5155	Pevná paliva	-	9 000,00	8 818,10
5156	Pohonné hmoty a maziva	55 000,00	66 000,00	60 378,70
5161	Poštovní služby	3 000,00	3 000,00	4 438,00
5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	40 000,00	40 000,00	26 605,60
5163	Služby peněžních ústavů	65 000,00	73 000,00	60 302,80

**II. Plnění rozpočtu výdajů**

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5164	Nájemné	1 000,00	1 000,00	131,00
5167	Služby školení a vzdělávání	8 000,00	8 000,00	2 580,00
5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	50 000,00	50 000,00	50 635,38
5169	Nákup ostatních služeb	1 120 000,00	1 225 000,00	1 155 503,37
5171	Opravy a udržování	663 000,00	1 218 000,00	1 095 069,29
5172	Programové vybavení	-	9 000,00	8 890,00
5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	17 000,00	17 000,00	4 384,00
5175	Pohoštění	20 000,00	33 000,00	29 476,70
5194	Věcné dary	2 000,00	4 500,00	5 273,20
5222	Neinvestiční transfery spolkům	140 000,00	170 000,00	170 000,00
5229	Ostatní neinv.transfery nezisk.a podob.organizacím	30 000,00	30 000,00	30 000,00
5329	Ostatní neinv.transfery veř.rozp.územní úrovně	19 075,00	19 075,00	19 075,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	700 000,00	700 000,00	700 000,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	5 000,00	125 000,00	123 330,00
5364	Vratky VRÚÚ transferů poskyt. v minulých rozp.obd.	-	3 750,00	3 750,00
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fondům	5 000,00	5 000,00	1 700,00
5492	Dary obyvatelstvu	15 000,00	15 000,00	10 000,00
5901	Nespecifikované rezervy	100 000,00	30 000,00	-
<b>5xxx</b>	<b>Běžné výdaje (třída 5)</b>	<b>4 720 000,00</b>	<b>5 775 750,00</b>	<b>5 279 927,10</b>
6119	Ostatní nákupy dlouhodobého nehmotného majetku	180 000,00	180 000,00	137 806,00
6121	Budovy, haly a stavby	2 300 000,00	3 037 250,00	2 942 762,51
6130	Pozemky	-	107 000,00	97 810,00
6341	Investiční transfery obcím	100 000,00	100 000,00	100 000,00
<b>6xxx</b>	<b>Běžné výdaje (třída 6)</b>	<b>2 580 000,00</b>	<b>3 424 250,00</b>	<b>3 278 378,51</b>
<b>Rozpočtové výdaje</b>		<b>7 300 000,00</b>	<b>9 200 000,00</b>	<b>8 558 305,61</b>
<b>SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (Příjmy - Výdaje)</b>		<b>-</b>	<b>880 000,00-</b>	<b>336 993,38-</b>

### III. Financování

(zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
<b>Krátkodobé financování z tuzemska</b>			
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8111	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8112	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8113	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8114	-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8115	880 000,00	336 993,38
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8117	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8118	-	-
<b>Dlouhodobé financování z tuzemska</b>			
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8121	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8122	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8123	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8124	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8125	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8127	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8128	-	-
<b>Krátkodobé financování ze zahraničí</b>			
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8211	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8212	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8213	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8214	-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8215	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8217	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8218	-	-
<b>Dlouhodobé financování ze zahraničí</b>			
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8221	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8222	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8223	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8224	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8225	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8227	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8228	-	-
<b>Opravné položky k peněžním operacím</b>			
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	+/- 8901	-	-
Nerealizované kurzové rozdíly	+/- 8902	-	-
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek	+/- 8905	-	-
<b>Financování (součet za třídu 8)</b>		<b>- 880 000,00</b>	<b>336 993,38</b>

### IV. Stavy a obraty na bankovních účtech

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Stav ke konci vyk. období
Základní běžný účet ÚSC	4 688 883,26	336 993,38-	4 351 889,88
Běžné účty fondů ÚSC	-	-	-
Běžné účty celkem	4 688 883,26	336 993,38-	4 351 889,88
Termínované vklady dlouhodobé	-	-	-
Termínované vklady krátkodobé	-	-	-

## V. Peněžní fondy - informativně

Název bankovního účtu	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek	-	-	-
Příjmy celkem	-	-	-
Výdaje celkem	-	-	-
Obrat	-	-	-
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)	-	-	-
Změna stavu	-	-	-
Financování - třída 8	-	-	-

## VI. Majetek

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	24 654,40	8 890,00	33 544,40
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	139 650,00	-	139 650,00
<b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b>			
Stavby	57 140 377,99	3 389 843,41	60 530 221,40
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. MV	3 190 065,20	748 064,10	3 938 129,30
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 418 006,50	142 296,00	1 560 302,50
<b>Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný</b>			
Pozemky	3 645 604,00	97 810,00	3 743 414,00
<b>Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek</b>			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	24 471,00	137 335,00	161 806,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 454 689,50	1 195 145,00-	259 544,50
<b>Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	24 654,40-	8 890,00-	33 544,40-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	132 667,00-	1 397,00-	134 064,00-
<b>Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
Oprávký ke stavbám	11 351 187,00-	975 552,00-	12 326 739,00-
Oprávký k samost. HM věcem a souborům HM věcí	592 519,00-	222 950,00-	815 469,00-
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 418 006,50-	142 296,00-	1 560 302,50-

## VII. Vyúčtování fin. vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5329	Ostatní neinv.transfery veř.rozp.územní úrovně	19 075,00	19 075,00	19 075,00
6341	Investiční transfery obcím	100 000,00	100 000,00	100 000,00

## VIII. Vyúčtování fin. vztahů ke st. rozpočtu, st. fondům a národnímu fondu

UZ	POL	Název položky	Rozpočet po změnách		Skutečnost	
			Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
90104	4113	Neinvestiční přijaté transfery za	249 165,00	x	249 165,00	x
<b>90104</b>		Ochrana přírody	249 165,00	-	249 165,00	-

## IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Obec Nahořany dala přezkoumat hospodaření za rok 2015. Přezkoumání hospodaření provedl KÚ KHK. Přezkoumání vykonali: - kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Lenka Sedláčková,  
- kontroloři: Renata Lorencová, Richard Holenda

Úplná zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce je přílohou závěrečného účtu. Na úřední desce je zveřejněn návrh závěrečného účtu v užším rozsahu, který obsahuje údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu za rok 2015 a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Plnění za rok 2015 včetně rozpočtu v plném členění podle rozpočtové skladby (viz. Výkaz FIN 2-12) a Rozvahy k 31.12.2015 jsou vzhledem k rozsahu uloženy k nahlédnutí v kanceláři obecního úřadu Nahořany.

Způsobem umožňujícím dálkový přístup je zveřejněno úplné znění návrhu závěrečného účtu (viz. Výkaz FIN 2-12 a Rozvahy k 31.12.2015), včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Tyto materiály budou k dispozici pro jednání finančního výboru a zastupitelstva obce Nahořany, které bude závěrečný účet projednávat a schvalovat.

## **X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem**

Obec Nahořany zřizuje PO Základní škola a Mateřská škola Nahořany, Nahořany 63.

Výkazy k 31.12.2015 vzhledem k rozsahu jsou uloženy k nahlédnutí v kanceláři obecního úřadu.

Způsobem umožňujícím dálkový přístup jsou zveřejněny výkazy v celém rozsahu.

## **XI. Ostatní doplňující údaje**

Obec Nahořany hospodařila v roce 2015 dle schváleného rozpočtu ZO Nahořany dne 11.12.2014, jako vyrovnaný ve výš příjmů a výdajů 7.300.000,- Kč. Závaznými ukazateli byly stanoveny ve třídě 1 položky, v ostatních příjmech a ve výdajích paragrafy. Bylo provedeno 11 rozpočtových změn. Rozpočet po úpravách činil v příjmech i ve výdajích 9.200.000,- Kč. Byly použity prostředky z předchozích let ve výši 880.000,- Kč.

Skutečné příjmy činily 8.221.312,23 Kč, skutečné výdaje činily 8.558.305,61 Kč.

Rozdíl příjmů a výdajů za rok 2015 činil -336.993,38 Kč, rozdíl byl krytý z prostředků předchozích let.

Obec má zřízeny účty:

- u ČNB, č.ú. 94-6712551/0710, zůstatek k 31.12.2015 činil 392.159,18 Kč

- u KB, č.ú. 10121551/0100, zůstatek k 31.12.2015 činil 3.895.706,70 Kč,

- u KB, č.ú. 115-1093340227/0100, zůstatek k 31.12.2015 činil 64.024,- Kč.

Celkem 4.351.889,88 Kč

Výsledek hospodaření za rok 2015 dle výkazu zisku a ztráty činí zisk po zdanění 1.598.674,50 Kč.

Obec Nahořany nevede hospodářskou činnost.

Obec Nahořany obdržela v roce 2015 dotace:

- z SFŽP investiční dotaci na akci "Revitalizace sídelní zeleně v obci Nahořany" ve výši 249.165,- Kč, číslo výzvy :00981432. Obdržená dotace ještě není úplná. Dokončení a konečné vyúčtování proběhne v roce 2016.

Obec Nahořany obdržela v roce 2015 finanční dary na opravy pomníků v obci ve výši 35.000,- Kč.

PO - Základní škola a Mateřská škola, Nahořany.

Obec Nahořany poskytla neinvestiční příspěvek v roce 2015 z rozpočtu obce PO ZŠ a MŠ Nahořany ve výši 700.000,- Kč na neinvestiční výdaje. Výsledek hospodaření běžného účetního období PO k 31.12. 2015 činil 0 Kč. Výsledek hospodaření byl schválen ZO Nahořany dne 5.4.2016.

Roční účetní závěrka k 31.12.2015 byla schválena ZO dne 5.4.2016, byl vytvořen protokol o schválení účetní závěrky za rok 2015. Výkazy jsou uloženy na obecním úřadě v Nahořanech.

Dotace.

Obec Nahořany poskytla v roce 2015 neinvestiční transfery:

- TJ Nahořany – hokejové družstvo ve výši 20.000,- Kč, na ostatní činnost neinvestiční transfery ve výši 30.000,- Kč.

Celkem poskytla TJ Nahořany neinvestiční transfery ve výši 50.000,- Kč.

- SDH Nahořany ve výši 120.000,- Kč. Dotace na neinvestiční výdaje.

Finanční prostředky byly řádně vyúčtovány.

Veřejnoprávní smlouvy byly zveřejněny v elektronické podobě na úřední desce obce Nahořany.

Finanční příspěvky, dary.

Obec Nahořany poskytla v roce 2015 finanční dar na činnost:

- Mysliveckému sdružení "Pometují" Nahořany ve výši 10.000,- Kč. Finanční dar schválen ZO dne 11.12.2014, součástí schvalovaného rozpočtu obce na rok 2015.

Obec Nahořany poskytla v roce 2015:

- finanční dar na provoz zařízení ve výši 10.000,- Kč stacionární NONA Nové Město nad Metují,
- finanční dar na náklady spojené s provozem a rozvojem služeb Hospice Anežky České, Červený Kostelec, ve výši 10.000,- Kč.

Závěr zprávy:

Zjištění ze závěrečného přezkoumání hospodaření obce za rok 2015, uvedené v části B:

Při přezkoumání hospodaření - Obec Nahořany

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm.c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

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

- § 147 a 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.

Kontrolou veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Novostavba klubovny a soc. zařízení pro sportovce" bylo zjištěno, že byl uzavřen dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo dne 15.12.2015 po schválení zastupitelstvem dne 14.12.2015; na profilu zadavatele - věstníku VZ byl zveřejněn dne 12.1.2016 -

viz. <https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=11076>; tím, že zadavatel nezveřejnil předmětný dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo v zákonem stanoveném termínu na profilu zadavatele - věstníku veřejných zakázek, tj. do 15 dnů od uzavření, došlo tak ze strany zadavatele k porušení právní povinnosti dané ustanovením § 147 odst. 1 písmeno a) ve spojení s odst. 2 písmeno a) ZVZ.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku – Obec Nahořany za předchozí roky byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky:

- 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 . (nenapraveno)

Kontrolou veřejné zakázky na akci "Novostavba klubovny a soc. zařízení pro sportovce" bylo zjištěno, že uvedený nedostatek přetrvává.

§ 82 - Zadavatel uzavřel smlouvu před uplynutím lhůty pro podání námitek proti rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky nebo jinak nedodržel zákonem předepsaný postup (napraveno)

Kontrolou veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Oprava kanalizace v obci Nahořany - Městec" bylo zjištěno, že smlouva o dílo nebyla uzavřena v zákonem stanovené lhůtě, tedy do 15 dnů od uplynutí lhůty pro podání námitek (tj. 21.6.2014), ale až dne 10.9.2014. Dále bylo zjištěno, že nebyl smlouvou dodržen termín realizace stanovený ve výzvě od 25.7.2014 do 15.8. 2014. Předložená smlouva o dílo uvádí termín 15.9.2014 - 30.11.2014.

Kontrolou veřejné zakázky na akci "Novostavba klubovny a soc. zařízení pro sportovce" bylo zjištěno, že výše uvedený nedostatek se již nevyskytuje.

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

§ 30 odst. 1 a 4 - Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny. (napraveno)

Byl zjištěn rozdíl u účtu 082 - Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí ve výši 114.895,- Kč mezi účetní a majetkovou evidencí.

Kontrolou inventarizace za rok 2015 bylo zjištěno, že výše uvedený nedostatek se již nevyskytuje.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm.h) účetnictví vedené územním celkem

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

§ 4 odst. 8 - Územní celek nedodržel stanovené postupy při vedení účetnictví. (napraveno)

Kontrolou zaúčtování veřejnoprávních smluv bylo zjištěno, že veškeré poskytnuté příspěvky nejsou podchyceny na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery, ačkoliv mají být dle smluv vyúčtovány. Příspěvky jsou vyplaceny a zaúčtovány přímo do nákladů na účet 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery. Byl předložen opravný doklad č. 4915 ze dne 31.10.2015, kterým byl výše uvedený nedostatek napraven.

Právní předpis: ČÚS 701 - 710 (§36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS 701 bod 6.2 a 6.3 - Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu. (napraveno)

Vydané faktury č. 201508 ze dne 7.5.2015 a č. 201509 ze dne 28.5.2015 nebyly předepsány ke dni vystavení, žedy k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Kontrolou účetnictví za měsíc květen bylo zjištěno, že závazek za pojištění (povinné ručení) ve výši 300,- Kč a odvod FÚ Náchod ve výši 1.630,- Kč nebyl podchycen ke dni uskutečnění účetního případu, tedy ke dni obdržení písemností, prokazující tuto skutečnost.

Kontrolou účetnictví za měsíc listopad bylo zjištěno, že uvedený nedostatek se již nevyskytuje.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

Závěr, uvedené v části D:

I. Při přezkoumání hospodaření – Obec Nahořany – za rok 2015

byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

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

- § 147 a 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.

Kontrolou veřejné zakázky na akci "Novostavba klubovny a soc. zařízení pro sportovce" bylo zjištěno, že byl uzavřen dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo dne 15.12.2015 po schválení zastupitelstvem dne 14.12.2015; na profilu zadavatele - věstníku VZ byl zveřejněn dne 12.1. 2016 -

viz.:<https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=11076>; tím že zadavatel nezveřejnil předmětný dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo v zákonem stanoveném termínu na profilu zadavatele - věstníku veřejných zakázek, tj. do 15 dnů od uzavření, došlo tak ze strany zadavatele k porušení právní povinnosti dané ustanovením § 147a odst. 1 písmeno a) ve spojení s odst. 2 písm. a) ZVZ.

byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420 /2004 Sb.):

- neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Nahořany - za rok 2015

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

Návrh do zápisu a usnesení zastupitelstva obce Nahořany: Zastupitelstvo obce Nahořany projednalo závěrečný účet obce za rok 2015 včetně zprávy nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nahořany za rok 2015 a uzavírá jej s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to s výhradami.

Nápravná opatření:

Územní celek Nahořany ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., přijímá opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření: při zadávání dalších akcí bude postupováno dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách.

Dle § 147 a odst. 1,2 písm. a)

Vůči žádným osobám nebudou vyvozovány žádné závěry.

Připomínky k závěrečnému účtu mohou občané uplatnit buď písemně ve lhůtě 15 dnů od jeho zveřejnění na obecní úřad nebo ústně na zasedání zastupitelstva obce.

Vyúčtování provedli: Hlávko, Hlávková

V Nahořanech 11.5. 2016

Pro informaci uvádíme, že návrh závěrečného účtu obce Nahořany bude zveřejněn na úřední desce do 3.6.2016.



Vyvěšeno na úřední desce: 18.5.2016

Sejmuto z úřední desky: 3.6.2016

Projednáno ve finančním výboru dne:

Projednáno a schváleno na schůzi zastupitelstva obce dne:

Přílohy:

- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 k 31.12.2015
- rozvaha sestavená k 31.12.2015
- výkazy účetní závěrky sestavené k 31.12.2015 PO ZŠ a MŠ Nahořany
- zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015

<b>Razítko účetní jednotky</b>	
<b>Osoba odpovědná za účetnictví</b>	
<b>Osoba odpovědná za rozpočet</b>	
<b>Statutární zástupce</b>	