



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Finanční odbor

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 obce Svojšice IČ 00274381

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- od 23. září 2015 do 23. září 2015 jako Dílčí přezkoumání
- od 14. března 2016 do 14. března 2016 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 27. 7. 2015 krajským úřadem dopisem a předáním pověření.**

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 23. 9. 2015.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 14.3.2016.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Věra Loužilová**
- kontroloři:
 - Ing. Bc. Jan Slavík

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 1.7.2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: **Ing. Petr Jošt - starosta obce,**
Ing. Lada Horáčková - účetní obce,

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

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 úkol vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 14. 3. 2016.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2015
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Odměna při skončení funkčního období byla chybně stanovena, příp. vyplacena. Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Odměna při skončení funkčního období byla chybně vyplacena.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:

Název opatření:

Odměna při skončení funkčního období byla chybně stanovena

Opatření splněno dne:

23.9.2015

Popis přijatého opatření:

Nedostatek byl odstraněn v měsíci 05/2015.

Popis plnění opatření:

splněno dne: 23.9.2015

Popis plnění opatření:

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2015

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.



D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,72 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,53 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Ve Svojsicích, dne 14. března 2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Věra Loužilová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Ing. Bc. Jan Slavík

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Ing. Petr Jošt

.....
starosta obce obce

.....
podpis obce

Ing. Lada Horáčková

.....
účetní obce

.....
podpis účetní obce

Ing. Petr Jošt

.....
starosta obce obce

.....
podpis obce

Obec Svojšice
Svojšice 1
533 62 Svojšice

VYLEŽENO : 16. 3. 2016

SEKURTO :

Obec Svojšice
Svojšice 1
533 62 Svojšice



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu na rok 2015 byl zveřejněn na úřední desce od 16. 1. 2015 do 6. 2. 2015 také v elektronické podobě.

Pravidla rozpočtového provizoria

- ZO 4. 12. 2014

Rozpočtová opatření

- 1/2015 starosta, ZO 2. 6. 2015
- 2/2015 starosta, ZO 2. 6. 2015
- 3/2015 starosta, ZO 2. 6. 2015
- 4/2015 starosta 5. 8. 2015
- 5/2015 starosta 7. 9. 2015
- 6/2015 starosta 30. 10. 2015
- 7/2015 starosta 30. 11. 2015
- 8/2015 starosta 9. 12. 2015

Rozpočtový výhled

- 2015 - 2017
- 2016 - 2018

Schválený rozpočet

- ZO 6. 2. 2015

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu za rok 2014 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2014 zveřejněn na úřední desce od 12. 5. 2015 do 2. 6. 2015 také v elektronické podobě. ZO 2. 6. 2015 schvaluje závěrečný účet obce za rok 2014 spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2015 s výhradou a přijímá opatření k nápravě chyb a nedostatků.

Bankovní výpis

- Výpisy z bankovních účtů vedené u České spořitelny, a.s., ČSOB, a.s. ERA a České národní banky ze dne 30. 6. 2015.
- Zůstatky jednotlivých bankovních účtů ke dni 30. 6. 2015 ověřeny a souhlasí na stav účtu 231- Základní běžný účet v rozvaze sestavené za období 06/2015.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Ze dne 1. 2. 2014

Evidence poplatků

- Předpis pohledávek z místních poplatků byl přeložen ke kontrole.
- Předpisné seznamy byly přeloženy ke kontrole.

Faktura

- Přijaté faktury č. 2 - 88 za období 01/2015 - 06/2015 a č. 141 – 155 za období 12/2015 včetně záznamu o likvidaci došlé faktury.

Hlavní kniha

- sestavená za období 06/2015

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizační zpráva ze dne 5. 2. 2016
- Plán inventur na rok 2015 ze dne 6. 11. 2015
- Proškolení inventarizační komise ze dne 6. 11. 2015

Kniha došlých faktur

- za rok 2015

Odměňování členů zastupitelstva

- Počet obyvatel k 1. 1. 2015 - 256
- Usnesení ZO ze dne 6. 11. 2014
- Výplatní listina 05/2015

Pokladní doklad

- Příjmové a výdajové pokladní doklady č. 153 - č. 188 za období 06/2015.

Pokladní kniha (deník)

- za období 06/2015
- Zůstatek ke dni 30. 6. 2015 ověřen a souhlasí na stav účtu 261 - Pokladna v hlavní knize sestavené za období 06/2015.

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 30. 6. 2015, 31. 12. 2015

Rozvaha

- sestavená ke dni 30. 6. 2015, 31. 12. 2015

Účetní doklad

- č. 000900001 - č. 000900020 k bankovním výpisům ČNB, č. 000500001 - č. 000500037 k bankovním výpisům ČSOB, a.s. ERA, č. 000400001 - č. 000400081 k bankovním výpisům ČS, a.s. vše za období 01/2015 - 06/2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Ke dni 31. 8. 2015, 31. 12. 2015

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 30. 6. 2015, 31. 12. 2015

Dohody o provedení práce

- Ze dne 31. 12. 2014, 30. 4. 2015,

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- KrÚ - POV - investiční dotace "Rekonstrukce veřejného osvětlení a rozhlasu - etapa 2" Kč 100.000,00

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva uzavřená dne 31. 8. 2015.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

<ul style="list-style-type: none"> • Kupní smlouva k prodeji pozemku par. č. 20/3 ostatní plocha o celkové výměře 49 m² v k.ú. Svojšice u Choltic uzavřená dne 17. 6. 2015.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem
<ul style="list-style-type: none"> • Záměry k prodeji pozemků obce Svojšice zveřejněny v souladu s § 39, odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích ve znění pozdějších předpisů.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)
<ul style="list-style-type: none"> • Opatření k nápravě chyb a nedostatků za rok 2014 ze dne 15. 6. 2015 • Zpráva o přijatých opatřeních k nápravě chyb a nedostatků za rok 2014 ze dne 15. 6. 2015
Vnitřní předpis a směrnice
<ul style="list-style-type: none"> • Směrnice pro systém zpracování účetnictví, schvalování hospodářských operací, oběh účetních dokladů, evidenci majetku, evidence na podrozvahových účtech a vnitřní kontrolní systém včetně podpisových vzorů. Směrnice o inventarizaci. Odpisový plán. Směrnice k časovému rozlišení nákladů a výnosů, k tvorbě opravných položek k pohledávkám, k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení
<ul style="list-style-type: none"> • ZO 4. 12. 2014, 6. 2. 2015, 2. 6. 2015, 3. 7. 2015, 7. 8. 2015, 4. 9. 2015, 2. 10. 2015, 6. 11. 2015, 11. 12. 2015
Daňové přiznání k dani z příjmy právnických osob k 31. 12. 2014
<ul style="list-style-type: none"> • Daňové přiznání k dani z příjmu právnických osob k 31. 12. 2014
Nespecifikován
<ul style="list-style-type: none"> • Zápisy z finančního výboru 2015 - ze dne 11. 5. 2015
OZV
<ul style="list-style-type: none"> • OZV č. 1/2011 o místním poplatku za TKO • OZV č. 2/2011 o místním poplatku ze psů
Účetní závěrka obce za rok 2014
<ul style="list-style-type: none"> • Účetní závěrka obce za rok 2014 - ZO 2. 6. 2015
Zápisy z kontrolního výboru 2015
<ul style="list-style-type: none"> • Zápisy z kontrolního výboru 2015 - ze dne 30. 6. 2015, 31. 3. 2015