



## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor financí

### ZPRÁVA

## o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

obce Svojšice

IČ: 00274381

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14. října 2016 jako dílčí přezkoumání
- 13. března 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Svojšice za rok 2016** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), 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, **bylo zahájeno dne 27. 7. 2016 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

---

#### Přezkoumané období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 14. 10. 2016
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 13. 3. 2017

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miloslava Jílková
- kontroloři: Miroslava Pleskotová

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 4. 7. 2016.

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 úkon vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 13. 3. 2017.

### **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2016**  
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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

#### **D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**



**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 ..... 2,79 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,89 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Svojšice dne 13. března 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Miloslava Jílková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

### **Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném 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,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 0 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, které byly vyřízeny v zákonné lhůtě,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svojšice o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce pan Ing. Petr Jošt.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnňou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

**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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 Kč.

Ing. Petr Jošt

.....  
starosta obce

.....  
podpis starosty obce

Ing. Lada Horáčková

.....  
účetní obce

.....  
podpis účetní obce

Ing. Petr Jošt

.....  
starosta obce

.....  
podpis starosty obce

Obec Svojišice  
Svojišice 1  
533 62 Svojišice

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

### **Návrh rozpočtu**

- Návrh rozpočtu na rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce od 15. 1. 2016 do 30. 1. 2016. V elektronické podobě byl zveřejněn od 15. 1. do 5. 2. 2016.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- Pravidla rozpočtového provizoria schválena ZO dne 11. 12. 2015 ve výši 1/12 rozpočtu roku 2015 na každý měsíc

### **Rozpočtová opatření**

- Rozpočtové opatření č. 1 - schváleno ZO dne 1. 4. 2016.
- Rozpočtové opatření č. 2 - schváleno starostou obce dne 4. 5. 2016
- Rozpočtové opatření č. 3 - schváleno starostou obce dne 3. 6. 2016
- Rozpočtové opatření č. 4 - schváleno starostou obce dne 1. 8. 2016
- Rozpočtové opatření č. 5 - schváleno starostou obce dne 1. 9. 2016
- Rozpočtové opatření č. 6 - schváleno starostou obce dne 4. 10. 2016
- Rozpočtové opatření č. 7 - schváleno starostou obce dne 4. 11. 2016
- Rozpočtové opatření č. 8 - schváleno starostou obce dne 9. 12. 2016
- ZO stanovilo starostovi obce limit pro tvorbu RO ve výši 250 000,- pro příjmy a 250 000,- pro výdaje usnesením ZO ze dne 2. 10. 2015.

### **Rozpočtový výhled**

- sestaven na roky 2016 - 2018

### **Schválený rozpočet**

- Rozpočet na rok 2016 byl schválen usnesením ZO ze dne 5. 2. 2016 jako vyrovnaný. V příjmové a výdajové části ve výši 3 137 000,- Kč.
- Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.

### **Závěrečný účet**

- Návrh závěrečného účtu za rok 2015 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2015 zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 16. 3. 2016 do 1. 4. 2016. ZO dne 1. 4. 2016 projednalo a schválilo závěrečný účet obce za rok 2015 bez výhrad.

### **Bankovní výpis**

- Běžný účet vedený u ČSOB č. 155365792/0300 za období 6/2016 od č. 2016/29 do č. 2016/34
- Běžný účet vedený u ČS č. 1205440389/0800 za období 8/2016 od č. 84 do č. 93
- Běžný účet vedený u ČNB č. 94-1716561/0710 za období 3/2016 od č. 9 do č. 10
- Výpisy z bankovních účtů vedené u České spořitelny, a.s., ČSOB a České národní banky ze dne 31. 12. 2016. Zůstatky jednotlivých bankovních účtů ke dni 31. 12. 2016 ověřeny a souhlasí na účetní stav účtu 231 - Základní běžný účet v rozvaze sestavené za období 12/2016.

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

- Dohoda o odpovědnosti ze dne 1.2.2014

### **Evidence poplatků**

- vedena programem GORDIC

### **Faktura**

- Vystavené faktury za období 7 - 8/2016 od č. 20160003 do č.20160006
- Došlé faktury za období 6/2016 od č. 44 do č. 55

### **Hlavní kniha**

- za období 12/2016

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Plán inventur na rok 2016 vydaný starostou obce dne 4. 11. 2016 včetně jmenování inventarizační komise.
- Proškolení inventarizační komise bylo provedeno dne 4. 11. 2016.
- Inventura byla zahájena dne 30. 12. 2016 a ukončena dne 1. 2. 2017.
- Inventurní soupisy majetku, závazků a pohledávek se stavem ke dni 31. 12. 2016.
- Inventarizační zpráva vyhotovená dne 3. 2. 2017.

### **Kniha došlých faktur**

- Kniha došlých faktur za období 7/2016 od č. 56 do č. 65

### **Kniha odeslaných faktur**

- Kniha vystavených faktur za období 1 - 9/2016 od č. 1 do č. 7

### **Mzdová agenda**

- mzdová agenda je vedena programem GINIS Express - PAM GORDIC

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- odměna neuvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a neuvolněných členů zastupitelstva schválena zastupitelstvem obce dne 6.12.2013

### **Pokladní doklad**

- Pokladní doklady za období 4/2016 od č. 56 do č. 119

### **Pokladní kniha (deník)**

- Pokladní deník za období 5/2016 od č. 120 do č. 138 a za období 12/2016 od č. 219 P do č. 233 V.
- Zůstatek v pokladním deníku ke dni 31. 12. 2016 byl nulový.

### **Příloha rozvahy**

- sestavená ke dni 30. 9. 2016 a 31. 12. 2016

### **Rozvaha**

- sestavená ke dni 30. 9. 2016 a 31. 12. 2016

### **Účetní deník**

- za období 12/2016

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2016

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

- sestavený ke dni 30. 9. 2016 a 31. 12. 2016

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený ke dni 30. 9. 2016 a 31. 12. 2016

### **Dohody o pracovní činnosti**

- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 31.12.2005

### **Dohody o provedení práce**

- Dohoda o provedení práce ze dne 30.12.2015
- Dohoda o provedení práce ze dne 4.1.2016
- Dohoda o provedení práce ze dne 4.1.2016
- Dohoda o provedení práce za dne 30.4.2016

### **Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- Pracovní smlouva ze dne 31.3.2016, včetně dodatku č. 1
- Pracovní smlouva ze dne 31.3.2016, včetně dodatku č. 1

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Svojšice číslo: 2/2016 uzavřená s Městyssem Choltice dne 8. 11. 2016. Dotace ve výši 1 000,- Kč za účelem nákupu komiksové literatury, deskových her a literatury pro dospělé knihovnou Městysse Choltice. Žádost ze dne 25. 10. 2016. Schváleno ZO dne 4. 11. 2016. Vyúčtování ze dne 3. 2. 2017.

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

- Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/16/22097 uzavřená dne 23. 6. 2016 s Pardubickým krajem na poskytnutí investiční dotace na akci "Vybudování a opravy chodníků, vjezdů a odstavných ploch, oplocení" ve výši 60 % ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2016, maximálně však do výše 100 000,- Kč. Zaúčtováno na pol. 4222. Smlouva schválena ZO dne 3. 6. 2016. Vyúčtování ze dne 8. 12. 2016. Skutečné náklady na akci 166 616,- Kč. Vratka ve výši 30,40 Kč - výpis ČS, a.s. č. 124 ze dne 6. 12. 2016.
- Účelová dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Senátu a zastupitelstev krajů ÚZ 98193 poskytnuta ve výši 31 900,- Kč. Předloženo finanční vypořádání dotace ze dne 3. 2. 2017. Skutečné náklady ve výši 14 341,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Vratka ve výši 17 559 Kč - výpis ČS, a.s. č. 016 ze dne 8. 2. 2017.

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

- Kupní smlouva k prodeji pozemku p.č. 237/2 - ostatní plocha o výměře 140 m<sup>2</sup> v k.ú.Svojšice u Choltic uzavřená dne 16. 5. 2016. Záměr zveřejněn od 2. 4. 2016 do 6. 5. 2016. Prodej pozemku schválen usnesením ZO dne 6. 5. 2016. Právní účinky zápisu



do KN k 16. 5. 2016. Vyřazeno z evidence účetním dokl. č. 710001 ze dne 16. 5. 2016.

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- Záměr k prodeji pozemku p.č. 237/2 - ostatní plocha o výměře 140 m<sup>2</sup> v k.ú. Svojšice u Choltic zveřejněn od 2. 4. 2016 do 6. 5. 2016 v souladu s § 39, odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích ve znění pozdějších předpisů.

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 2. 10. 2015, 8. 1. 2016, 5. 2. 2016, 4. 3. 2016, 1. 4. 2016, 6. 5. 2016, 3. 6. 2016, 30. 6. 2016, 1. 7. 2016, 2. 9. 2016, 30. 9. 2016, 4. 11. 2016.

#### **Finanční výbor**

- Zprávy finančního výboru o kontrole č. 1/16 ze dne 6. 5. 2016 a č. 2/16 ze dne 6. 8. 2016.

#### **Kontrolní výbor**

- Zápisy kontrolního výboru ze dne 25. 3. 2016 a 8. 6. 2016.

#### **Nespecifikován**

- Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2015

#### **Obecně závazné vyhlášky**

- OZV č. 1/2012, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů vydaná ZO dne 7. 12. 2012.
- OZV č. 1/2016, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů vydaná ZO dne 6. 5. 2016.
- OZV č. 2/2012, o místním poplatku ze psů vydaná ZO dne 6. 5. 2016.

#### **Účetní závěrka ke dni 31. 12. 2015**

- schválena usnesením ZO ze dne 1. 4. 2015
- Předložen protokol o schválení účetní závěrky.