



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Finanční odbor

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 obce Svinčany, IČ: 00580481

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 11. listopadu 2015 jako dílčí přezkoumání
- 17. února 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 1.9. 2015 dopisem do datové schránky a předáním pověření.**

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 17.11. 2015**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce od 17.2.2016**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jan Slavík**
- kontroloři:
 - Yvona Lambertyová

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:

Bc. Antonín Kratochvíl - starosta
Radka Nekvapilová - 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 marné uplynutí lhůt pro podání námitek nebo vzdání se práva podat námítka byl učiněn dne 17.2. 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 hospodaří 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 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 1,20 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,94 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Svinčany, dne 17. února 2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Jan Slavík
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Yvona Lambertyová
.....
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.
- 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 2 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 Svinčany o počtu 4 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, Bc. Antonín Kratochvíl *opr. R*

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení starosty obce, nehosподаřil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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 (§ 12 odst. 6 zák. č. 137/2006 Sb.).

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.

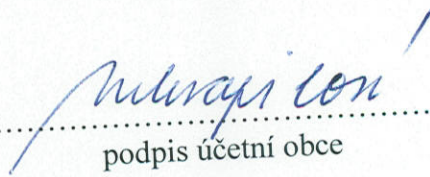
Bc. Antonín Kratochvíl

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Radka Nekvapilová

.....
účetní obce


.....
podpis účetní obce

Převzal:

Bc. Antonín Kratochvíl

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

OBEC SVINČANY

Svinčany č. 52
535 01 Přelouč
IČO: 580 481

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 5. 2. 2015 do 23. 2. 2015 také v elektronické podobě.

Pravidla rozpočtového provizoria

- ZO 15. 12. 2014

Rozpočtová opatření

- 1/2015 ZO 29. 4. 2015
- 2/2015 ZO 15. 6. 2015
- 3/2015 ZO 26. 8. 2015
- 4/2015 ZO 24. 9. 2015
- 5/2015 ZO 25.11. 2015
- 6/2015 ZO 21.12. 2015
- 1/S/2015 starosta 8. 7. 2015
- 2/S/2015 starosta 5. 10. 2014
- 3/S/2015 starosta 1.12. 2015
- 4/S/2015 starosta 28.12. 2015

Rozpočtový výhled

- 2014 - 2017

Schválený rozpočet

- ZO 4. 3. 2015

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu za rok 2014 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2014 zveřejněn na úřední desce od 18. 5. 2015 do 2. 6. 2015 také v elektronické podobě. ZO 15. 6. 2015 uděluje souhlas s celoročním hospodařením a to bez výhrad.

Bankovní výpis

- Výpisy z bankovních účtů vedené u České spořitelny, a.s. a České národní banky ze dne 30. 9. 2015. Zůstatky jednotlivých bankovních účtů ke dni 30. 9. 2015 ověřeny a souhlasí na účetní stav účtu 231 - Základní běžný účet v rozvaze sestavené za období 09/2015.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Ze dne 2. 11. 2000

Evidence poplatků

- Evidence místním poplatků byla předložena ke kontrole.
- Předpis pohledávek z místním poplatků byl předložen ke kontrole.
- Předpis místních poplatků ze psů a TKO dokladem č. 000600005 ze dne 31.1. 2015

Faktura

- Přijaté faktury č. 200078 - č. 200111 za období 07/2015 - 09/2015.
- Vystavené faktury č. 300001 - č. 300008 za období 01/2015 - 09/2015.

Hlavní kniha

- sestavená za období 09/2015

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 25.11. 2015

- Proškolení členů inventarizační komise ze dne 2.12. 2015
- Inventarizační zpráva ze dne 25.1. 2016
- Inventarizace proběhla ke dni 31.12. 2015 ve dnech 1.1. - 25.1. 2016 bez zjištěných rozdílů

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2015

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2015

Odměňování členů zastupitelstva

- Usnesení ZO ze dne 15. 12. 2014, 29. 4. 2015
- Počet obyvatel k 1. 1. 2015 - 445
- Počet zastupitelů 9
- Mzdové listy zastupitelů 01 - 12/2015
- Odměny jsou vypláceny ve schválené výši a v souladu s platnou legislativou.
- V průběhu roku 2015 nedošlo k žádným změnám v odměňování.

Pokladní doklad

- Příjmové a výdajové pokladní doklady č. PD906 - č. PD975 za období 09/2015, včetně zaúčtování účetním dokladem č. 400009 ze dne 30. 9. 2015.

Pokladní kniha (deník)

- za období 09/2015
- zůstatek ke dni 30. 9. 2015 ověřen a souhlasí na stav účtu 261 - Pokladna v rozvaze sestavené za období 09/2015

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 30. 9. a 31.12. 2015

Rozvaha

- sestavená ke dni 30. 9. a 31.12. 2015

Účetní deník

- za období 07/2015 - 09/2015

Účetní doklad

- č. 100091 - č. 100136 k bankovním výpisům ČS, a.s. za období 07/2015 - 10/2015
- č. 110001 - č. 110027 k bankovním výpisům ČNB za období 01/2015 - 09/2015
- č. 200078 - č. 200111 k přijatým fakturám za období 07/2015 - 09/2015
- č. 300001 - č. 300008 k vystaveným fakturám za období 01/2015 - 09/2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Ke dni 31. 10. a 31.12. 2015

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 30. 9. a 31.12. 2015

Dohody o provedení práce

- Ze dne 6. 1. 2015, 31. 3. 2015, 1. 4. 2015, 11. 05. 2015, 30. 6. 2015

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Pracovní smlouva ze dne 25. 10. 2000 včetně platového výměru ze dne 30.10. 2015
- Pracovní smlouva ze dne 30. 4. 2015 včetně platového výměru ze dne 30.10. 2015
- Pracovní smlouva ze dne 30. 4. 2015 včetně platového výměru ze dne 30.10. 2015
- Pracovní smlouva ze dne 30. 4. 2015 včetně platového výměru ze dne 30.10. 2015
- V souladu s Přílohou č. 4 k nařízení vlády č. 564/2006 Sb. Stupnice platových tarifů podle platových tříd a platových stupňů

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2015 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Svinčany na rok 2015 - Spolek Český svaz chovatelů základní organizace Svinčany - na nákup cen při XXXIV. prodejní chovatelské výstavě SVINČANY 2015 Kč 1.500,00 ze dne 2.9. 2015. Ke kontrole předložena Žádost o finanční podporu z rozpočtu obce Svinčany včetně vyúčtování dotace. Schváleno v ZO dne 26.8. 2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Pardubický kraj - Smlouva o poskytnutí účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky sboru dobrovolných hasičů OKŘ/15/23279 Kč 15.000,00, dotace max. 70 %, úprava rozpočtu provedena, VPD č. 1103 ze dne 23.11. 2015 na částku 3.101 Kč k fa č. 1504011819 ze dne 23.11. 2015, účtováno § 5512 s pol. 5139, fa č. 15011038 ze dne 22.5. 2015 na částku 22.248 Kč - elektrocentrála a další materiál, bankovní výpis 076 ze dne 1.6. 2015, účtováno na § 5512 s pol. 5137 a 5139
- Pardubický kraj - POV - OŽPZ/15/22230 - neinvestiční dotace "Úprava návsi v Dolních Raškovcích včetně úpravy vodní nádrže" Kč 100.000,00, dotace 50 %, úprava rozpočtu provedena v příjmech na pol. 4121, fa č. 1115000208 ze dne 16.12. 2015 na částku 232.256 Kč, uhrazena dne 17.12. 2015 BV č. 158, výdaje účtovány na § 2341 s pol. 5171, procentní podíl vlastních prostředků byl dodržen
- Pardubický kraj - Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2015/22789 ze dne 30.6. 2015 ve výši 5.000 Kč na přípravu a konání IX. ročníku Tradice Železnohorského regionu, skutečné náklady na akci činily 55.573 Kč, kontrola faktur a výdajových pokladních dokladů, včetně bankovních výpisů o úhradách faktur byla provedena

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva ze dne 26.3. 2015 na pozemek č. 134 o výměře 3.101 m², na zemědělskou produkci, schváleno v ZO dne 24.11. 2014, záměr vyvěšen ve dnech 3. - 19.11. 2014, dodatek ze dne 31.12. 2015, smlouva uzavírána na jeden rok, záměr vyvěšen ve dnech 14.12. - 30.12. 2015

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

- Kupní smlouva k nákupu pozemku uzavřená dne 14. 10. 2015.
- Kupní smlouvy k prodeji pozemků uzavřené dne 20. 3. 2015, 30. 3. 2015

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměry o prodeji pozemků zveřejněny v souladu s § 39, odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích ve znění pozdějších předpisů.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci Úprava návsi v Dolních Raškovcích včetně úpravy vodní nádrže ze dne 9.9. 2015, záznam o výběru dodavatele ze dne 17.9. 2015, rozhodnutí o výběru zhotovitele ze dne 13.10. 2015, Agrostav Pardubice, není v režimu zákona, na základě vnitřní směrnice, SOD č. 31228/2015 ze dne 21.10. 2015, cena uvedená ve smlouvě je shodná s cenou uvedenou v nabídce, akce není v současné době dokončena, kontrola dodržení stanovené ceny nemohla být provedena, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o schvalování hospodářských operací, oběh účetních dokladů, evidence majetku, vnitřní kontrolní systém, včetně podpisových vzorů. Vnitřní směrnice - podrozvaha. Vnitřní směrnice - reálná hodnota. Odpisový plán. Směrnice - schvalování účetní závěrky Obce Svinčany. Vnitřní směrnice pro časové rozlišování.

Vnitřní směrnice - opravné položky k pohledávkám. Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO 15. 12. 2014, 4. 3. 2015, 29. 4. 2015, 15. 6. 2015, 26. 8. 2015, 24. 9. 2015, 25.11. 2015, 21.12. 2015

Daňové přiznání k dani z příjmu k 31. 12. 2014

- Daňové přiznání k dani z příjmu k 31. 12. 2014

OZV

- OZV č. 2/2011 o místním poplatcích
- OZV č. 1/2012 o místním poplatku za TKO

Účetní závěrka obce za rok 2014

- Účetní závěrka obce za rok 2014 - ZO 15. 6. 2015

Zápisy z finančního výboru 2015

- Zápisy z finančního výboru 2015 - ze dne 16. 4. 2015, 18.11. 2015

Zápisy z kontrolního výboru 2015

- Zápisy z kontrolního výboru 2015 - ze dne 22. 4. 2015, 15.6. a 26.8. 2015, 24.9. a 25.11. 2015