



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Finanční odbor

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

obce Svinčany IČ00580481

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

od 10. listopadu 2014 do 10. listopadu 2014 jako dílčí přezkoumání
od 27. dubna 2015 do 27. dubna 2015 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 30. 9. 2014 krajským úřadem dopisem.**

Přezkoumané období od 1.1.2014 do 31. 12. 2014.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce od 10. 11. 2014 do 10. 11. 2014.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce od 27. 4. 2015 do 27. 4. 2015.**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Věra Loužilová**
- kontroloři:
 - Helena Lacušová

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 21.7.2014.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Bc. Antonín Kratochvíl - starosta,

Radka Nekvapilová - účetní obce,

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, Tel.: +420 466 026 535, 724 652 038, E-mail: jan.slavik@pardubickykraj.cz

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 byl učiněn dne 27. 4. 2015.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2014 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 a 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

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 2014

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 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 1,32 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,64 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Svinčany, dne 27. dubna 2015

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Věra Loužilová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Helena Lacušová
.....
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 1 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, který byl vyřízen v zákonné lhůtě
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Svinčany o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, Bc. Antonín Kratochvíl

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení úsc, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou, 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, neuskutečnil 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.

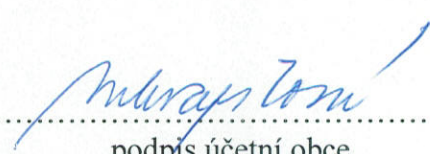
Bc. Antonín Kratochvíl

.....
starosta obce


.....
podpis obce

Radka Nekvapilová

.....
účetní obce


.....
podpis účetní obce

Bc. Antonín Kratochvíl

.....
starosta obce


.....
podpis obce

OBEC SVINČANY
Svinčany č. 52
535 01 Přelouč
IČO: 580 481

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu
Návrh rozpočtu na rok 2014 byl zveřejněn od 25. 11. 2013 do 11. 12. 2013 také v elektronické podobě.
Rozpočtová opatření
1/2014 ZO 22. 1. 2014 2/2014 ZO 19. 3. 2014 3/2014 ZO 28. 4. 2014 4/2014 ZO 25. 6. 2014 5/2014 ZO 28. 8. 2014 6/2014 ZO 30. 9. 2014 7/2014 ZO 24. 11. 2014 8/2014 ZO 15. 12. 2014 9/2014 ZO 4. 3. 2014
Rozpočtový výhled
2014 - 2017
Schválený rozpočet
ZO 18. 12. 2013
Závěrečný účet
Návrh závěrečného účtu za rok 2013 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2013 zveřejněn na úřední desce od 30. 4. 2014 do 15. 5. 2014 také v elektronické podobě. ZO 25. 6. 2014 uděluje souhlas s celoročním hospodařením obce bez výhrad. ZO 25. 6. 2014 schvaluje účetní závěrku obce za rok 2013. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen ke kontrole.
Bankovní výpis
- Bankovní výpisy ČS 12054953339/0800 v č. řadě 105 -117 včetně účtování pod č. řadou 100105 - 100 117 - Bankovní výpisy ČNB 94-11412561/0710 v č. řadě 1 - 32 včetně účtování za srpen a září 110024 - 110028 - Bankovní výpisy ČNB 2006-11412561/0710 v č. řadě 1 -11 včetně účtování 120001 - 120011 - zůstatky ke dni 30. 9. 2014 odsouhlaseny na rozvahový účet 231 k danému datu - Bankovní výpisy ČS 12054953339/0800 za prosinec v č. řadě 141 -156 včetně účtování pod č. řadou 100141 - 100 156
Bankovní výpis
Bankovní výpisy ČS 12054953339/0800 za prosinec v č. řadě 141 -.156 včetně účtování pod č. řadou 100141 - 100 156
Dohoda o hmotné odpovědnosti

• ze dne 2. 11. 2000
Evidence poplatků
• Předpis pohledávek z místních poplatků byl předložen ke kontrole. • Předpisné seznamy byly předloženy ke kontrole.
Faktura
• došlé faktury v č. řadě 200079 -200133 za srpen - říjen včetně účtování předpisů • došlé faktury v č. řadě 200149 -200164 za prosinec včetně účtování předpisů
Faktura
• došlé faktury v č. řadě 200149 -200164 za prosinec včetně účtování předpisů
Hlavní kniha
• ke dni 30. 9. 2014
Inventurní soupis majetku a závazků
• Inventarizační zpráva za rok 2014 ze dne 23. 1. 2015 • Plán inventur na rok 2014 včetně jmenování IK ze dne 6. 11. 2014 • Proškolení IK ze dne 19. 11. 2014 • Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2014 • Inventarizace zahájena 5. 1. 2015 a ukončena 23. 1. 2015
Kniha došlých faktur
• vedena ručně v knize závazků pod č. řadou 200001 • - 200134
Kniha odeslaných faktur
• vedena ručně v knize pohledávek 300001 - 300011
Mzdová agenda
• vedena programem GORDIC
Odměňování členů zastupitelstva
• dle sdělení beze změn - ověřeno na mzdové listy za leden - říjen
Odměňování členů zastupitelstva
• dle sdělení beze změn - ověřeno na mzdové listy za leden - říjen • po volbách ustavující zasedání ZO dne 6. 11. 2014 • kontrola na mzdové listy za leden - prosinec
Pokladní doklad
• pokladní doklady za prosinec včetně účtování pod č. 400012 • pokladní doklady za září včetně účtování pod č. 400009
Pokladní doklad
• pokladní doklady za září včetně účtování pod č. 400009
Pokladní kniha (deník)
• vedený v excelové tabulce • zůstatek ke dni 30. 9. souhlasí na rozvahový účet 261 a položku 5182 k danému datu
Příloha rozvahy

Ke dni 30. 6. 2014, 30. 9. 2014, 31. 12. 2014
Rozvaha
Ke dni 30. 6. 2014, 30. 9. 2014, 31. 12. 2014 - Hospodářský výsledek proúčtován na účet 432 dokladem č. 600049 ze dne 25.6. 2014
Účetní deník
za srpen, září a říjen 2014
Účetní doklad
- účetní doklady 500001 - 500009 - předpisy mezd - účetní doklady 600001 - 600010 - předpisy místních poplatků, odpisy majetku, nájmy bytů, podrozvaha
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
Ke dni 30. 9. 2014, 31. 12. 2014
Výkaz zisku a ztráty
Ke dni 30. 6. 2014, 30. 9. 2014, 31. 12. 2014 - Daňové přiznání DPPO za rok 2013 - zaúčtováno na položku 1122 a 5362
Darovací smlouvy
Darovací smlouva ze dne 7. 10. 2014
Dohody o provedení práce
- DPP ze dne 1. 10. 2014 - DPP ze dne 8. 10. 2014 - DPP ze dne 12. 5. 2014 2x - DPP ze dne 12. 5. 2013
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů
Pracovní smlouva ze dne 1. 7. 2014 včetně dodatku č. 1 ze dne 31. 10. 2014 a platového výměru ze dne 31. 10. 2014 - v souladu
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
- UZ 98348 neinvestiční dotace na úhradu výdajů spojených s volbou do EP Kč 18.000,00 - KrÚ neinvestiční dotace na přípravu a konání VIII. ročníku Tradice Železnohorského regionu, který se uskutečnil dne 14. června 2014 - Kč 5.000,00 - vyúčtování bude předloženo ke dni závěrečného přezkoumání - UZ 98187 neinvestiční dotace na úhradu výdajů spojených s volbou do ZO a 1/3 Senátu Kč 20.000,00 - KrÚ - POV - investiční dotace "Rekonstrukce veřejného osvětlení Horní Raškovice" Kč 100.000,00
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)
Kupní smlouva ze dne 30. 9. 2014 na prodej pozemku p.č. 73/5 o výměře 4 m2 - záměr vyvěšen 9. 7. - 24. 7. 2014 - návrh na vklad 7. 10. 2014 - vyřazeno dokladem č. 600089 ze dne 7. 10. 2014 ve výši 42, 44
Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro schvalování hospodářských operací a oběhu účetních dokladů a vnitřní kontrolní systém včetně podpisových vzorů, odpisový plán na rok 2013, o reálné hodnotě, o podrozvaze, o opravných položkách, o inventarizaci, o časovém rozlišení

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO 18. 12. 2013, 22. 1. 2014, 19. 3. 2014, 28. 4. 2014, 25. 6. 2014, 28. 8. 2014, 30. 9. 2014, 24. 11. 2014, 15. 12. 2014, 4. 3. 2014

- .

OZV

- OZV

Zápisy z finančního výboru 2014

- Zápisy z finančního výboru 2014

Zápisy z kontrolního výboru 2014

- Zápisy z kontrolního výboru 2014