



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

obce Svinčany

IČ: 00580481

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21. listopadu 2016 jako dílčí přezkoumání
- 16. února 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Svinčany 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 přezkouvání 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 21. 11. 2016**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 16. 2. 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: Bc. Antonín Kratochvíl - starosta obce

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 vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 16. 2. 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 právníky 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 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 0,28 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,35 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Svinčany dne 16. února 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 byl uplatněn celkem 1 požadavek dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, který byl vyřízen v zákonné lhůtě,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svinčany o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce pan Bc. Antonín Kratochvíl.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC 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 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 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 Kč.

Bc. Antonín Kratochvíl

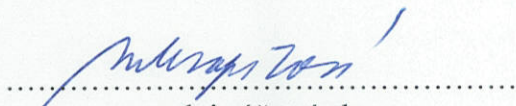
.....
starosta obce



.....
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 2016.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu na rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce od 23. 2. 2016 do 9. 3. 2016 také v elektronické podobě.

Pravidla rozpočtového provizoria

- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2016 schválena usnesením ZO ze dne 21. 12. 2015.

Rozpočtová opatření

- RO č. 1/2016 schváleno ZO 13. 6. 2016
- RO č. 2/2016 schváleno ZO 24. 8. 2016
- RO č. 3/2016 schváleno ZO 26. 10. 2016
- RO č. 4/2016 schváleno ZO 14. 12. 2016
- RO č. 1/S/2016 schváleno starostou obce dne 15. 3. 2016
- RO č. 2/S/2016 schváleno starostou obce dne 23. 5. 2016
- RO č. 3/S/2016 schváleno starostou obce dne 15. 9. 2016
- RO č. 4/S/2016 schváleno starostou obce dne 16. 11. 2016
- RO č. 5/S/2016 schváleno starostou obce dne 12. 12. 2016

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2016 - 2019

Schválený rozpočet

- Rozpočet na rok 2016 byl schválen ZO usnesením ze dne 14. 3. 2016 v příjmové části 7 629 500,00 Kč, výdajové části 13 591 700,00 Kč a financování 5 962 200,00 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 od 11. 5. 2016 do 26. 5. 2016 také v elektronické podobě. ZO 13. 6. 2016 vyjadřuje souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad.

Bankovní výpis

- Bankovní výpisy z účtu č. 1205495339/0800 vedeného u ČS, za období 8/2016 od č. 101 do č. 113
- Bankovní výpisy z účtu č. 94-11412561/0710 vedeného u ČNB za období 5 - 7/2016 od č. 12 do č. 19
- Bankovní výpisy z účtu č. 2006-11412561/0710 vedeného u ČNB, za období 5 - 7/2016 od č. 5 do č. 7
- Výpisy z bankovních účtů vedené u České spořitelny, a.s. a České národní banky ke dni 31. 12. 2016. Zůstatky jednotlivých bankovních účtů ke dni 31. 12. 2016 ověřeny a souhlasí na stav účtu 231 - Základní běžný účet v rozvaze sestavené za období 12/2016.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Dohoda o hmotné odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování 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 za odpady účetním dokladem č. 000600005 ze dne 22. 2. 2016.

Faktura

- Došlé faktury za období 6/2016 od č. 200059 do č. 200074
- Vydané faktury za období 1 - 8/2016 od č. 300001 do č. 300011

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2016 vydaný starostou obce s platností od 26. 10. 2016 do 31. 1. 2017 včetně jmenování inventarizační komise.
- Zápis o proškolení inventarizační komise, které se uskutečnilo dne 30. 11. 2016.
- Inventura byla zahájena dne 4. 1. 2017 a ukončena 25. 1. 2017.
- Inventurní soupisy majetku, závazků a pohledávek se stavem ke dni 31. 12. 2016.
- Inventarizační zpráva zpracovaná dne 25. 1. 2017.

Kniha došlých faktur

- Kniha došlých faktur za období 1 - 10/2016 od č. 200001 do č. 200131

Kniha odeslaných faktur

- Kniha odeslaných faktur za období 1 - 8/2016 od č. 300001 do č. 300011

Odměňování členů zastupitelstva

- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 21.12.2015
- Rekapitulace mezd za období 10/2016

Pokladní doklad

- Pokladní doklady za období 8/2016 od č. PD780 do č. PD854

Pokladní kniha (deník)

- Pokladní kniha za období 4/2016 od č. dokladu PD462 do č. dokladu PD570

Příloha rozvahy

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

Rozvaha

- sestavená ke dni 30. 9. 2016 a 31. 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 provedení práce

- Dohoda o provedení práce ze dne 30.9.2016
- Dohoda o provedení práce ze dne 1.4.2016
- Dohoda o provedení práce ze dne 13.5.2016

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Pracovní smlouva ze dne 25.10.2000 včetně platového výměru

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2016 o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Svinčany uzavřená dne 2. 4. 2016 s Římskokatolickou církví - děkanství Heřmanův Městec na poskytnutí dotace ve výši 50 000,- Kč za účelem opravy fasády průčelí kostela sv. Vavřince ve Svinčanech. Žádost ze dne 15. 1. 2016. Schváleno ZO

usnesením č. 15/1/2016 ze dne 14. 3. 2016. Zveřejněno na elektronické úřední desce od 5. 4. 2016. Vyúčtování nejpozději do 19. 12. 2016.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce uzavřená dne 8. 7. 2016 s Českým svazem chovatelů, Základní organizace Svinčany na poskytnutí dotace ve výši 10 000,- Kč za účelem použití dotace na čestné ceny, poháry, ocenění mladých chovatelů, posuzování vystavovaných zvířat v souvislosti s konáním výstavy SVINČANY 2016, ve dnech 17. - 18. září 2016. Žádost ze dne 30. 5. 2016. Schváleno ZO usnesením č. 8/2/2016 ze dne 13. 6. 2016. Vyúčtování nejpozději do 30. 11. 2016.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova ev. č. OŽPZ/16/22096 uzavřená s Pardubickým krajem dne 23. 6. 2016 o poskytnutí investiční dotace na akci "Úprava schodiště kulturního domu - zřízení bezbariérového vstupu" ve výši 50 % ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2016, maximálně však do výše 100 000,- Kč. Zaúčtováno na pol. 4222. Smlouva schválena ZO usnesením č. 6/2/2016 ze dne 13. 6. 2016. Vyúčtování ze dne 28. 12. 2016. Dotace čerpána v plné výši. Celkové náklady činily 296 843,- Kč.
- Smlouva o poskytnutí dotace č. KH/2016/23344 uzavřená s Pardubickým krajem dne 12. 9. 2016 o poskytnutí dotace z rozpočtu Příspěvky a záštity kanceláře hejtmána na přípravu a konání X. ročníku Tradic Železnohorského regionu, který se uskutečnil dne 18. června 2016 ve Svinčanech ve výši 5 000,- Kč. Smlouva schválena ZO usnesením č. 4/4/2016 ze dne 24. 8. 2016. Vyúčtování ze dne 10. 11. 2016.
- Účelová dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Senátu a zastupitelstev krajů ÚZ 98193 poskytnuta ve výši 31 900,- Kč. Skutečně čerpána ve výši 18 476,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Předloženo finanční vypořádání dotace ze dne 13. 2. 2017. Vratka ve výši 13 424,- Kč - odvod z účtu ČNB výpis č. 2 ze dne 20. 1. 2017.

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

- Kupní smlouvy k prodeji pozemku p.č. 102/26 v k.ú. Svinčany a k prodeji pozemku p.č. 102/14 v k.ú. Svinčany obě uzavřené dne 10. 8. 2016.
- Kupní smlouva k nákupu pozemku p.č. 404/5 v k.ú. Raškovice u Přelouče uzavřená dne 26. 10. 2016.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

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

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka "Rekonstrukce rybníku Beranka"
- Písemná výzva k podání cenové nabídky a k prokázání splnění kvalifikace včetně zadávací dokumentace ze dne 29. 6. 2016
- Smlouva o dílo uzavřená s firmou INSTAV Hlinsko a.s. ze dne 14. 9. 2016. Zveřejněna dne 20. 9. 2016.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro schvalování hospodářských operací, oběh účetních dokladů, evidence majetku, vnitřní kontrolní systém ze dne 30.9.2016
- Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků ze dne 28.12.2014
- Směrnice o schvalování účetní závěrky 29.12.2013
- Vnitřní směrnice - opravné položky k pohledávkám ze dne 3.2.2012
- Vnitřní směrnice pro časové rozlišování ze dne 26.2.2013
- Vnitřní směrnice - reálná hodnota ze dne 28.12.2014

- Odpisový plán ze dne 9.1.2012
- Vnitřní směrnice - podrozvaha ze dne 28.12.2014

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 21. 12. 2016, 14. 3. 2016, 13. 6. 2016, 24. 8. 2016, 26. 10. 2016 a 14. 12. 2016

Finanční výbor

- Protokoly o výsledku kontroly ze dne 20. 1. 2016, 11. 5. 2016 a 24. 10. 2016.

Kontrolní výbor

- Protokoly o výsledku kontroly č.1/2016 ze dne 16. 5. 2016 a č. 2/2016 ze dne 22. 8. 2016.

Obecně závazné vyhlášky

- OZV č. 3/2015 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů a účinností od 1. 1. 2016.
- OZV č. 2/2011 o místních poplatcích (poplatek ze psů, poplatek za užívání veřejného prostranství, poplatek ze vstupného) s účinností od 16. 3. 2011.

Přiznání k dani z příjmů právnických osob

- Přiznání k dani z příjmů právnických osob za r. 2015

Účetní závěrka ke dni 31. 12. 2015

- Účetní závěrka obce ke dni 31. 12. 2015 schválena ZO usnesením ze dne 13. 6. 2016. Předložen protokol o schvalování účetní závěrky Obce Svinčany za rok 2015.