



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

obce Svídnice

IČ: 00270997

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

4. dubna 2017 jako jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření obce **Svídnice za r. 2016** 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 3. 1. 2017 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

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

Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 4. 4. 2017.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Ivana Bednaříková

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. Jana Novotná - místostarostka obce

Renata Vávrová – účetní

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 4. 4. 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:

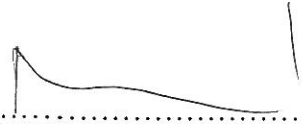
Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,92 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %
Svídnice dne 4. dubna 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Ivana Bednaříková
.....
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 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 Svídnice o počtu 9 stran byla seznámena a její stejnopis převzala místostarostka obce Bc. Jana Novotná.

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, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, 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 veřejné zakázky.

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. Jana Novotná

.....
místostarostka obce



.....
podpis místostarostky obce

Renata Vávrová

.....
účetní



.....
podpis účetní

Bc. Jana Novotná

.....
místostarostka obce



.....
podpis místostarostky obce

OBEC SVÍDNICE
538 24 SVÍDNICE 99
IČO: 002 70 997 ①

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 16. 11. 2015 do 8. 12. 2015

Rozpočtová opatření

- č. 1/2016, schváleno starostou obce dne 29. 2. 2016, na vědomí ZO dne 19. 4. 2016
- č. 2/2016, schváleno starostou obce dne 31. 3. 2016, na vědomí ZO dne 19. 4. 2016
- č. 3/2016, schváleno starostou obce dne 30. 4. 2016, na vědomí ZO dne 14. 6. 2016
- č. 4/2016, schváleno starostou obce dne 30. 6. 2016, na vědomí ZO dne 6. 9. 2016
- č. 5/2016, schváleno starostou obce dne 31. 8. 2016, na vědomí ZO dne 6. 9. 2016
- č. 6/2016, schváleno starostou obce dne 30. 9. 2016, na vědomí ZO dne 8. 11. 2016
- č. 7/2016, schváleno starostou obce dne 31. 10. 2016, na vědomí ZO dne 8. 11. 2016
- č. 8/2016, schváleno starostou obce dne 30. 11. 2016, na vědomí ZO dne 13. 12. 2016
- č. 9/2016, schváleno starostou obce dne 31. 12. 2016
- Usnesením ZO ze dne 27. 10. 2015 byla schválena pravomoc starosty obce k provádění rozpočtových opatření.
- Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2016 ve schválené výši.

Rozpočtový výhled

- sestaven na r. 2014 - 2018

Schválený rozpočet

- Rozpočet na r. 2016 byl schválen usnesením ZO ze dne 8. 12. 2015 jako přebytkový v příjmové části ve výši 3.668.300,- Kč, ve výdajové části ve výši 3.630.800,- Kč.
- Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.

Závěrečný účet

- zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 23. 3. 2016 do 19. 4. 2016, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2015 a schválen usnesením ZO ze dne 19. 4. 2016 bez výhrad

Bankovní výpis

- Bankovní výpisy ČS 1141653309/0800 za listopad a prosinec včetně účtování
- Bankovní výpisy ČNB 94-1810531/0710 za listopad a prosinec včetně účtování
- Bankovní výpisy ČNB 2006-1810531/0710 za listopad a prosinec včetně účtování
- Zůstatky bankovních výpisů ke dni 31. 12. 2016 souhlasí na rozvahový účet 231 k uvedenému datu.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- ze dne 30. 12. 2010 - s účetní obce

-

Evidence poplatků

- Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2016 zaúčtován dokladem č. 16-007-00003 a č. 16-007-00001 ze dne 1. 1. 2016.
- Evidence dle jednotlivých poplatníků byla zavedena.

Faktura

- dodavatelské faktury za období 12/2016, vč. zaúčtování

Hlavní kniha

- za období 12/2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2016 ze dne 13. 12. 2016 včetně jmenování členů inv. komise.
- Proškolení IK proběhlo dne 13. 12. 2016.
- Inventarizační zpráva za rok 2016 vyhotovena dne 10. 2. 2017.
- Inventurní soupisy se stavem ke dni 31. 12. 2016.
- Inventarizace byla zahájena 2. 1. 2017 a ukončena 10. 2. 2017.

Kniha došlých faktur

- za r. 2016 - vedena programem KEO v č. řadě 16-001-00001 až 16-001-00146

Kniha odeslaných faktur

- za r. 2016 - vedena programem KEO v č. řadě 16-002-00001 až 16-002-00004

Mzdová agenda

- mzdové listy za r. 2016 - neuvolnění členové ZO - zpracovány programem KEO

Odměňování členů zastupitelstva

- Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesení ZO dne 4. 11. 2014, pro r. 2016 beze změn.
- Ověřeno na mzdové listy za r. 2016 - bez rozdílů.
- Počet obyvatel: cca 440
- Počet zastupitelů: 7

Pokladní doklad

- za období 11 a 12/2016 - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 542 - 589 vč. zaúčtování

Pokladní kniha (deník)

- pokladní deník vedený programem KEO za období 11 a 12/2016
- Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladním deníku souhlasí na zůstatek rozvahového účtu 261 ke dni 31. 12. 2016.

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 31. 12. 2016

Rozvaha

- sestavená ke dni 31. 12. 2016 - hospodářský výsledek roku 2015 zaúčtován na účet 432

Účtový rozvrh

- sestavený pro r. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2-12 M sestavený ke dni 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 31. 12. 2016 - DPPO za rok 2015 zaúčtována na položku 1122 a 5365

Darovací smlouvy

- uzavřená dne 10. 5. 2016 s obdarovaným: Samostatná dětská organizace VLČATA Rabštejnská Lhota na úhradu provozních nákladů souvisejících s jeho činností, schváleno v ZO dne 8. 12. 2015
- uzavřená dne 14. 3. 2016 s obdarovaným: Rybník v Lukách, z.s., Svídnice na úhradu provozních nákladů souvisejících s jeho činností, schváleno v ZO dne 8. 12. 2015
- uzavřená dne 10. 5. 2016 s obdarovaným: TJ Svídnice, z.s. na úhradu provozních nákladů souvisejících s jeho činností, především pro účely rozvoje tělovýchovy a sportu, schváleno v ZO dne 8. 12. 2015

Dohody o pracovní činnosti

- Dodatek č. 13 k DPČ ze dne 17. 3. 2003 - od 2. 1. 2016 do 29. 2. 2016 - úklidové práce v budově bývalé školy

Dohody o provedení práce

- 5 DPP uzavřených dne 1. 1. 2016 a 1. 10. 2016 na výkon funkce velitele zásahové jednotky, vedení kroniky obce, správce hřbitova, distribuci hlasovacích lístků a kompletaci hlasovacích lístků a přípravu a úklid volební místnosti

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Pracovní smlouva ze dne 30. 12. 2010 a platový výměr ze dne 1. 11. 2016 jsou v souladu s nař. vlády č. 564/2006 Sb.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do zastupitelstev krajů (pol. 4111, ÚZ 98193) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 16-42 ze dne 30. 9. 2016 přiznáno 19.900,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6115. Finanční vypořádání vyhotoveno dne 11. 1. 2017. Dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.

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

- Kupní smlouva ze dne 3. 5. 2016 na nákup pozemku p.č. 570/2 - ostatní plocha v k. ú. Svídnice - schváleno ZO dne 19. 4. 2016 - návrh na vklad 5. 5. 2016 - záměr prodat

pozemek zveřejněn od 1. 2. 2016 do 15. 2. 2016, vyřazeno dokladem č. 16-007-00016 ze dne 5. 5. 2016 ve výši 2.131,20 Kč (účtováno 554/031).

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o evidenci majetku, o oběhu účetních dokladů, o cestovních náhradách, o reálné hodnotě, o opravných položkách, odepisování majetku, o inventarizaci, o finanční kontrole, o podrozvaze, o časovém rozlišení

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 8. 12. 2015, 16. 2. 2016, 19. 4. 2016, 14. 6. 2016, 6. 9. 2016, 8. 11. 2016, 13. 12. 2016

Finanční a kontrolní výbor

Kontrolní výbor:

- zápisy ze dne 12. 4. 2016, 28. 6. 2016 a 15. 11. 2016 - kontrola plnění usnesení ZO, kontrola podpisových vzorů, dispozičních oprávnění ke směrnici o finanční kontrole, kontrola dodržování OZV, kontrola řešení stížností a podnětů

Finanční výbor:

- zápisy ze dne 21. 4. 2016, 30. 6. 2016 a 15. 11. 2016 - kontrola plnění rozpočtu za období 1-6/2016, celoroční hospodaření a závěrečný účet obce za r. 2015, kontrola pokladní hotovosti, příprava návrhu rozpočtu na r. 2017

Obecně závazné vyhlášky

- č. 1/2016, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů - zákonnost OZV posouzena dne 5. 4. 2016 odborem veřejné správy, dozoru a kontroly MV ČR - OZV nebyla shledána v rozporu se zákonem
- č. 3/2011, o místních poplatcích - poplatek ze psů, za lázeňský a rekreační pobyt, za užívání veřejného prostranství, ze vstupného
- Evidence platných OZV byla zavedena.

Účetní závěrka za r. 2015

- schválena usnesením ZO ze dne 19. 4. 2016
- Protokol o schvalování účetních závěrek byl zpracován.