



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

obce Litošice, IČ: 00580562

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

od 10. května 2016 do 10. května 2016 jako Jednorázové 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 1.10.2015 dopisem a předáním pověření.**

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

1. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 10.5.2016.

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jan Slavík**

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:

Jaroslav Březina - starosta,

Bc. Jana Petržílková - 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 10.5.2016

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 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 2015

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 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 21,92 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,32 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Litošice, dne 10. května 2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Jan Slavík
.....
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 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 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 Litošice o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, Jaroslav Březina starosta obce

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení starosty obce, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou, darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, Tel.: +420 466 026 530, 724 652 038, E-mail: jan.slavik@pardubickykraj.cz

sdužení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 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.

Jaroslav Březina

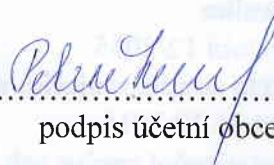
.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Bc. Jana Petržílková

.....
účetní obce



.....
podpis účetní obce

Převzal:

Jaroslav Březina

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

OBEC LITOŠICE 53501 PŘELOUČ IČO: 00580562
--

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn na úřední i elektronické desce dne 28.11.2014, sejmut dne 29.12.2014

Rozpočtová opatření

- č. 1/2015 schváleno v ZO dne 27.4.2015
- č. 2/2015 schváleno v ZO dne 15.12.2015

Rozpočtový výhled

- na období 2016-2018

Schválený rozpočet

- schválen na ZO dne 15.12.2015

Závěrečný účet

- schválen v ZO dne 22.6.2015 s výrokem "bez výhrad", zveřejněno na úřední desce i elektronicky dne 3.6.2015, sejmut dne 22.6.2015

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- ze dne 2.1.2013 pokladna

Evidence poplatků

- vedena ručně

Faktura

- vystavené faktury č. 150100001-150100003 za období 19.1.-31.12.2015 včetně kontace
- došlé faktury č. 70/2015-102/2015 za období 1.10.-31.12.2015 včetně kontace

Hlavní kniha

- za období 12/2015

Inventurní soupis majetku a závazků

- ke dni 31.12.2015
- Inventarizační zpráva rok 2015 ze dne 31.1.2016
- Příloha č. 1/2015 Směrnice o inventarizaci - Plán inventur na rok 2015 platný od 31.12.2015
- Školení IK ze dne 15.12.2015

Kniha došlých faktur

- za rok 2015

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2015

Odměňování členů zastupitelstva

- počet obyvatel: cca 130
- schváleny odměny na ZO dne 30.10.2014
- mzdové listy za období 1-12/2015

Pokladní doklad

- Příjmové a výdajové pokladní doklady č. 335-384 za období 2.10.2015-29.12.2015 včetně kontace

Pokladní kniha (deník)

- za období 10-12/2015

Příloha rozvahy

- ke dni 31.12.2015

Rozvaha

- ke dni 31.12.2015

Účetní doklad

- č.d. 220002 z 1.1.2015 - předpis TKO a psů

Účtový rozvrh

- na rok 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.12.2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- 4222 - Investiční dotace - 100.000,- Kč - Pardubický kraj - Rekonstrukce VO v obci Litošice

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

- Kupní smlouva p.p.č 171/18 ze dne 20.3.2015, schváleno v ZO dne 9.3.2015
- Kupní smlouva p.p.č. 174/7 ze dne 28.5.2015, schváleno v ZO dne 27.4.2015

Smlouvy ostatní

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 26.10.2015 - 30.000,- Kč - Oprava výtluků místní komunikace
- Schváleno v ZO dne 14.9.2015, usnesení č. 6/9/2015

Vnitřní předpis a směrnice

- Dodatek č. 1/2015 ke směrnici Odpisový plán ze dne 1.1.2015
- Odpisový plán č. 1/2014 ze dne 30.12.2013
- Opravné položky směrnice č. 9/2012 účinná od 1.1.2012
- Směrnice č. 7/2012 pro časové rozlišení N a V, včetně dohadných položek účinná od 1.1.2012
- Směrnice č. 5/2012 upravující oběh účetních dokladů, účinná od 1.1.2012

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 15.12.2014, 9.2.2015, 9.3.2015, 27.4.2015, 22.6.2015, 24.8.2015, 14.9.2015, 16.11.2015, 15.12.2015

Daňové přiznání DPPO za rok 2014

- Přiznání DPPO za rok 2014 ze dne 16.3.2015

Obecně závazné vyhlášky

- OZV č. 1/2014 o místním poplatku ze psů ze dne 15.12.2014
- OZV č. 2/2014 o místním poplatku užívání veřejného prostranství ze dne 15.12.2014
- OZV č. 3/2013 o místním poplatku TKO ze dne 14.10.2013

Účetní závěrka za rok 2014

- Informace o schválení účetní závěrky ze dne 22.6.2015

Zápisy z kontrolního a finančního výboru

- Kontrolní výbor ze dne 11.3.2015, 22.6.2015, 15.9.2015, 15.12.2015
- Finanční výbor ze dne 10.3.2015, 11.5.2015, 13.7.2015, 15.9.2015, 18.11.2015