



o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

IC 00580562

16. května 2017 jako jednorázové přezkoumání

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

Přezkoumání vykonaly:

- Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

Při přezkoumání byli přítomni: Jaroslav Březina - starosta obce
Petr Březina - místostarosta obce
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 úkon vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 16. 5. 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 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 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:

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- Litošice dne 16. 5. 2017

Miloslava Jílková

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Miroslava Pleskotová

.....
podpis kontrolora

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 byly uplatněny celkem 2 požadavky 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 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce pan Jaroslav Březina.

Poučení:

ICO: 00580562

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 30. 11. 2015 do 15. 12. 2015 zároveň také v elektronické podobě umožňující dálkový přístup.

Rozpočtová opatření

- RO č. 1/16 schváleno ZO dne 25. 4. 2016
- RO č. 2/16 schváleno ZO dne 14. 11. 2016
- RO č. 3/16 schváleno ZO dne 12. 12. 2016
- RO č. 4/16 schváleno starostou obce dne 31. 12. 2016 a ZO dne 6. 2. 2017

Rozpočtový výhled

- na roky 2016 - 2019

Schválený rozpočet

- Rozpočet na rok 2016 byl schválen ZO usnesením ze dne 15. 12. 2015. Příjmy ve výši 3 108 400,00 Kč, výdaje ve výši 3 343 100,- Kč a financování 234 700,00 Kč.
- Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 -12 M ve schválené výši.

Závěrečný účet

- Závěrečný účet obce za rok 2015 byl zveřejněn na úřední desce od 23. 5. 2016 do 10. 6. 2016, také v elektronické podobě umožňující dálkový přístup spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření obce Litošice za rok 2015.
- Zastupitelstvo obce Litošice dne 20. 6. 2016 schvaluje celoroční hospodaření obce Litošice za rok 2015 bez výhrad.

Bankovní výpis

- Výpisy z účtu č. 31827564/0100 vedeného u KB za období 10/2016 č. 10
- Výpisy z účtu č. 94-8715561/0710 vedeného u ČNB za období 10/2016 od č. 19 do č. 21

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 2.1.2013

Evidence pohledávek

- Předložena ručně vedená evidence místních poplatků za psy a za TKO. Předpis na rok 2016 zaúčtován účetním dokladem č. 220002 ze dne 1. 1. 2016. Účet 315 0200 - pohledávky poplatků za psy a účet 315 0100 - pohledávky poplatků za TKO.

Faktura

- Přijaté faktury za období 10/2016 od č. 69/2016 do č. 79/2016
- Vydané faktury za období 1 - 12/2016 od č. 160100001 do č. 160100003

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 20.1.2017
- Školení inventarizační komise ze dne 12.12.2016
- Plán inventur na rok 2016 ze dne 12.12.2016 včetně jmenování inventarizační komise
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2016

Kniha došlých faktur

- Kniha přijatých faktur za 1 - 12/2016 od č. 1/2016 do č. 95/2016

Kniha odeslaných faktur

- Kniha vydaných faktur za období 1 - 12/2016 od č. 160100001 do č. 160100003

Odměňování členů zastupitelstva

- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 30.10.2014
- Mzdové listy zastupitelů za období 1 - 12/2016

Pokladní doklad

- Pokladní doklady za období 10/2016 od č. 305 do č. 319

Pokladní kniha (deník)

- Pokladní kniha za období 1 - 12/2016 od č. dokladu 1 do č. dokladu 363

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 31. 12. 2016

Rozvaha

- sestavená ke dni 31. 12. 2016

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

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

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 31. 12. 2016

Dohody o provedení práce

- Dohoda o provedení práce ze dne 1.7.2016
- Dohoda o provedení práce ze dne 15.3.2016
- Dohoda o provedení práce ze dne 14.3.2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova ev. č. OŽPZ/16/22066 uzavřená s Pardubickým krajem dne 8. 6. 2016. Účelová investiční dotace z rozpočtových prostředků Pardubického kraje na akci "Výstavba nové větve VO v Litošicích" ve výši 60 % ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2016, maximálně ve výši 130 000,00 Kč. Smlouva schválena usnesením ZO dne 23. 5. 2016. Přijátá dotace zaúčtována na pol. 4222. Termín vyúčtování do 31. 12. 2016. Dotace čerpána v plné výši. Předloženo vyúčtování ze dne 6. 12. 2016. Celkové náklady na akci 520 853,00 Kč.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Účelová dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Senátu a zastupitelstva kraje

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 04/16/ERF uzavřená se zhotovitelem ElektroRadce.cz s.r.o. Brozany 93, 533 52 Staré Hradiště dne 26. 8. 2016 na zhotovení díla "Výstavba nové větve VO v Litošicích". Cena za provedení díla 430 456,00 Kč bez DPH. Smlouva schválena ZO usnesením ze dne 22. 8. 2016.

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

- Kupní smlouva k prodeji pozemku p. č. 171/18 trvalý travní porost v k. ú. Litošice uzavřená dne 25. 1. 2016. Záměr prodeje zveřejněn od 22. 12. 2015 do 10. 1. 2016. Prodej pozemku schválilo ZO dne 11. 1. 2016.
- Kupní smlouva k prodeji pozemku p. č. 257/24 ostatní plocha-jiná plocha v k. ú. Litošice uzavřená dne 18. 11. 2016. Záměr prodeje zveřejněn od 25. 10. 2016 do 11. 11. 2016. Prodej pozemku schválilo ZO dne 14. 11. 2016.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

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

Vnitřní předpis a směrnice

- Odpisový plán včetně dodatku č. 1
- Směrnice upravující oběh účetních dokladů
- Směrnice o vedení pokladny
- Směrnice o finanční kontrole
- Směrnice k uplatnění reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji
- Směrnice o časovém rozlišování
- Směrnice k podrozvahovým účtům
- Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků
- Opravné položky k pohledávkám

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 15. 12. 2015, 11. 1. 2016, 8. 2. 2016, 7. 3. 2016, 25. 4. 2016, 23. 5. 2016, 20. 6. 2016, 18. 7. 2016, 22. 8. 2016, 12. 9. 2016, 17. 10. 2016, 14. 11. 2016 a 12. 12. 2016

Finanční výbor

- Zápisy finančního výboru ze dne 15. 1. 2016, 15. 3. 2016, 15. 5. 2016, 19. 7. 2016, 20. 9. 2016 a 18. 11. 2016.

Kontrolní výbor

- Zápisy kontrolního výboru ze dne 15. 3. 2016, 21. 6. 2016, 13. 9. 2016 a 12. 12. 2016.

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 za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů s účinností od 1. 1. 2014.

Přiznání k dani z příjmů právnických osob

- Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2015

Účetní závěrka ke dni 31. 12. 2015

- Účetní závěrka obce schválena ZO usnesením ze dne 20. 6. 2016.
- Předložen protokol o schválení účetní závěrky.

Vyvěseno : 25.5. 2017
Skluzeno : 20.6. 2017