



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 obce Poběžovice u Holic IČ 00274062

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 24. 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 krajským úřadem dopisem a předáním pověření.**

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

1. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 24.5.2016.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Věra Loužilová**

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:

Ing. Vlastimil Voříšek - starosta,

Jiří Hořeňovský - místostarosta,

Miluše Málková - 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 24. 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 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 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

byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Odměna při skončení funkčního období byla chybně stanovena, příp. vyplacena.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Odměny při skončení funkčního období byly chybně vyplaceny.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:

<u>Název opatření:</u>	Odměna za výkon funkce
<u>Opatření splněno dne:</u>	24.5.2016
<u>Popis přijatého opatření:</u>	Odměna za výkon funkce, byla doplacena v měsíci 05/2015.
<u>Popis plnění opatření:</u>	splněno dne: 24.5.2016

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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, 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	0,06 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,21 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

V Poběžovicích U Holic, dne 24. května 2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Věra Loužilová
.....
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 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 obce Poběžovice U Holic o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, Ing. Vlastimil Voříšek

V kontrolovaném období obce Poběžovice u Holic, dle prohlášení starosty obce, nehosподаřil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnňou a 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 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.

Ing. Vlastimil Voříšek

.....
starosta obce

Jiří Hořeňovský



.....
podpis starosty obce

.....
místostarosta


.....
podpis místostarosta

Miluše Málková

.....
účetní obce


.....
podpis účetní obce

Ing. Vlastimil Voříšek

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

OBEC
POBĚŽOVICE U HOLIC
PSČ 534 01
IČO: 274 062

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu
<ul style="list-style-type: none">Návrh rozpočtu na rok 2015 byl zveřejněn na úřední desce od 10. 12. 2014 - 25. 12. 2014 také v elektronické podobě.
Rozpočtová opatření
<ul style="list-style-type: none">1/2015 25. 11. 2015
Rozpočtový výhled
<ul style="list-style-type: none">2015 - 2017
Schválený rozpočet
<ul style="list-style-type: none">ZO 29. 12. 2014
Závěrečný účet
<ul style="list-style-type: none">ZO 24. 6. 2015 schvaluje závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s výhradou a přijímá opatření k nápravě chyb a nedostatků. Návrh závěrečného účtu za rok 2014 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2014 zveřejněn od 27. 5. 2015 do 11. 6. 2015 také v elektronické podobě.
Bankovní výpis
<ul style="list-style-type: none">ČS a. s. - 12/2015
Dohoda o hmotné odpovědnosti
<ul style="list-style-type: none">Ze dne 28. 12. 2011
Evidence poplatků
<ul style="list-style-type: none">Evidence poplatků byla předložena ke kontrole.Předpis pohledávek z místních poplatků byl předložen ke kontrole.
Faktura
<ul style="list-style-type: none">Faktury v číselné řadě 5087 - 5104 za měsíc 11 - 12/2015
Inventurní soupis majetku a závazků
<ul style="list-style-type: none">Ke dni 31. 12. 2015Plán inventur ze dne 25. 11. 2015Prezenční listiny - proškolení členů inv. komise ze dne 2. 12. 2015Inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 18. 1. 2016
Kniha došlých faktur
<ul style="list-style-type: none">2015
Kniha odeslaných faktur
<ul style="list-style-type: none">2015
Odměňování členů zastupitelstva
<ul style="list-style-type: none">ZO 4. 11. 2014Počet obyvatel k 1. 1. 2015Výplatní listiny 01 - 12/2015

Pokladní doklad
• č. 133 - 145 za měsíc prosinec 2015
Pokladní kniha (deník)
• 12/2015
Příloha rozvahy
• Ke dni 31. 12. 2015
Rozvaha
• Ke dni 31. 12. 2015
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
• Ke dni 31. 12. 2015
Výkaz zisku a ztráty
• Ke dni 31. 12. 2015
Dohody o pracovní činnosti
• Ze dne 2. 1. 2013
Dohody o provedení práce
• Ze dne 1. 6. 2015
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
• Smlouva o poskytnutí grantu z programu územních plánů v roce 2015 - Kč 90.750,00
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)
• Kupní smlouva na prodej pozemků par. č. 310/22 výměra 1.095 m ² - Kč 219.000,00
Vnitřní předpis a směrnice
• Směrnice o cestovních náhradách pro rok 2016
• Směrnice pro odepisování majetku dne 1. 1. 2015
• Směrnice o podpisových vzorech - podpisové vzory
• Směrnice o inventarizaci majetku a závazků
• Směrnice k uplatnění reální hodnoty u majetku určeného k prodeji
• Opravné položky k pohledávkám
• Směrnice k podrozvahovým účtům
• Směrnice časového rolišení
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení
• ZO 29. 12. 2014, 24. 6. 2015, 9. 9. 2015, 25. 11. 2015
Daňové přiznání k dani z příjmu právnických osob k 31. 12. 2014
• Daňové přiznání k dani z příjmu právnických osob k 31. 12. 2014
OZV
• OZV
• 1/2015 o místním poplatku za TKO
• 2/2012 o místním poplatku ze psů
Účetní závěrka obce za rok 2014

- | |
|--|
| <ul style="list-style-type: none">• Účetní závěrka obce za rok 2014 - 24. 6. 2015, Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen ke kontrole |
|--|

Zápisy u finančního výboru 2015
--

- | |
|---|
| <ul style="list-style-type: none">• Zápisy z finančního výboru 2015 |
|---|

Zápisy z kontrolního výboru 2015

- | |
|--|
| <ul style="list-style-type: none">• Zápisy z kontrolního výboru 2015 |
|--|

