



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Finanční odbor

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

obce Dříteč, IČ: 00273546

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- od 21. října 2015 do 21. října 2015 jako Dílčí přezkoumání
- od 3. února 2016 do 3. února 2016 jako Konečné 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 27.7.2015 dopisem a předáním pověření.**

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce 21.10.2015.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce 3.2.2016.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jan Slavík**
- kontroloři:
 - Yvona Lambertyová

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: Jozef Petrevec - starosta,
Ing. Dědková Irena - 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 úkol ukončení kontroly na místě byl učiněn dne 3.2.2016.

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 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 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 0,72 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 28,13 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Dříteč, dne 3. února 2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:


Ing. Jan Slavík

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Yvona Lambertyová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

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 Dříteč o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, Jozef Petrevec 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 smlouvu o 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 (§ 12 odst. 6 zák. č. 137/2006 Sb.).

Poučení:

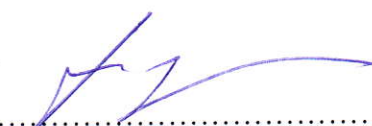
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.

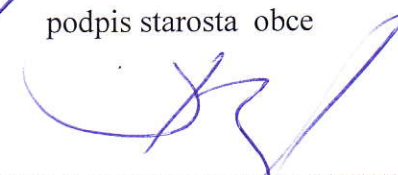
Jozef Petrevec

.....
starosta obce


.....
podpis starosta obce

Ing. Dědková Irena

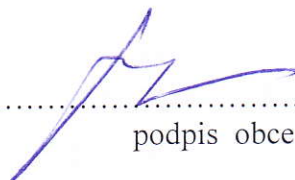
.....
účetní


.....
podpis účetní

Převzal:

Jozef Petrevec

.....
starosta obce


.....
podpis obce

OBEC DRÍTEČ
Dříteč 116 • 533 05 DRÍTEČ
e-mail: obec@dritec.cz • www.dritec.cz
tel.: 466 931 162 • IČ: 002 73 546
DIČ: CZ00273546 ©

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu na rok 2015 byl zveřejněn na úřední desce od 1. 12. 2014 do 17. 12. 2014 také v elektronické podobě.

Rozpočtová opatření

- 1. a 2/2015 ZO 30. 3. 2015
- 3. a 4/2015 ZO 18. 5. 2015
- 5/2015 ZO 29. 6. 2015
- 6. a 7/2015 ZO 31. 7. 2015
- 8. a 10/2015 ZO 16. 9. 2015
- 11/2015 ZO 16. 10. 2015
- 12/2015 ZO 4. 11. 2015
- 13-14/2015 ZO 16. 12. 2015

Rozpočtový výhled

- 2015 - 2019

Schválený rozpočet

- ZO 17. 12. 2014

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ZŠ a MŠ Dříteč sdělení závazného ukazatele rozpočtu ZO 17. 12. 2014
- ZŠ a MŠ Dříteč HV za rok 2014 - ZO 2. 2. 2015, 18. 5. 2015
- ZŠ a MŠ Dříteč účetní závěrka obce za rok 2014, ZO 18. 5. 2015

Závěrečný účet

- ZO 29. 6. 2015 vyjadřuje souhlas s celoročním hospodaření obce bez výhrad. Návrh závěrečného účtu za rok 2014 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2014 a hospodařením zřízeným PO od 1. 5. do 1. 6. 2015 také v elektronické podobě.

Bankovní výpis

- 09/2015

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Ze dne 20. 12. 2006

Evidence poplatků

- Přepis pohledávek z místních poplatků byl předložen ke kontrole.
- Předpisné seznamy byly přeloženy ke kontrole.

Faktura

- 09 - 10/2015
- přijaté faktury 300153 - 300194 od 1. 9. do 13. 10. 2015
- 12/2015

Hlavní kniha

- 08 - 09/2015

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 1.1. 2015
- Proškolení členů komise dne 16.12. 2015
- Inventarizační zpráva ze dne 20.1. 2016

Kniha došlých faktur

- 2015

Odměňování členů zastupitelstva

- Počet obyvatel k 1. 1. 2015 - 414
- Usnesení ZO ze dne 10. 11. 2014
- mzdové listy ZO za období 1-12/2015

Pokladní doklad

- V čísl. řadě 435 - 553 včetně předkontace

Pokladní kniha (deník)

- 07, 08, 09/2015

Příloha rozvahy

- Ke dni 30. 9. 2015, 31. 12. 2015

Rozvaha

- Ke dni 30. 9. 2015, 31. 12. 2015

Účetní deník

- 08 - 09/2015

Účtový rozvrh

- za rok 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Ke dni 30. 9. 2015, 31. 12. 2015

Výkaz zisku a ztráty

- Ke dni 30. 9. 2015, 31. 12. 2015

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- ZŠ a MŠ Dříteč ke dni 30. 6. 2015

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- ZŠ a MŠ Dříteč ke dni 30. 6. 2015

Darovací smlouvy

- ze dne 4.3. 2015 - dárci Elektrárny Opatovice a.s. - 150.000 Kč na sociální a sportovní účely a na podporu mládeže, schváleno v ZO dne 30. 3. 2015

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 31.12. 2014 na práci knihovnice na dobu od 1.1. 2015

Dohody o provedení práce

- Ze dne 1. 4. 2015 na grafickou činnost pro webové stránky obce

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Pracovní smlouva ze dne 1. 2. 2006 včetně platového výměru
- Pracovní smlouva ze dne 31. 5. 2001 včetně platového výměru
- Pracovní smlouva ze dne 1. 2. 2004 včetně platového výměru

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- zaměstnanci OÚ - 3 platové výměry s účinností od 1.11.2015 v souladu s Přílohou č. 4 k nařízení vlády č. 564/2006

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- KrÚ - Smlouva o poskytnutí účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky sboru dobrovolných hasičů obce z rozpočtu obce Pardubického kraje 2015 č. OKŘ/15/21925 - dotace na dopravní automobil Kč 100.000,00 - vyúčtování dotace proběhne do 30.6.2016 dle Dodatku č. 1 ke Smlouvě č. OKŘ/15/21925 ze dne 17.12.2015

•

- KrÚ - Smlouva o poskytnutí dotace POV ze dne 26.10.2015 - 100.000,- Kč "Obnova občanské vybavenosti - úroky z úvěru"

Smlouvy nájemní

- Smlouva o pachtu zemědělských pozemků ze dne 29.10.2015 schváleno v ZO dne 16.10.2015
- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 29.12.2015 schváleno v ZO dne 16.12.2015
- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 8.11.2015 schváleno v ZO dne 4.11.2015

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

- Kupní smlouva ze dne 22. 7. 2015

Smlouvy o přijetí úvěru

- č. 1089/2015/5646 s ČSOB, a.s. dne 3. 8. 2015 - 2.000.000,- Kč, schváleno v ZO dne 31. 7. 2015

Smlouvy ostatní

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 30.12. 2015 uzavřená s Občanským sdružením Dříteč na poskytnutí dotace ve výši 75.000 Kč na činnost. Zveřejněno na webových stránkách obce dne 30.12. 2015

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce Dříteč o nájmu, resp. pachtu zemědělských pozemků - zveřejněno dne 22.9.2015 - 16.10.2015
- Záměr obce Dříteč o pronájmu části nemovitosti - objekt bývalého skladu civilní obrany - zveřejněno dne 20.11.2015 - 16.12.2015
- Záměr obce Dříteč o nájmu prostor sloužících podnikání - obecní restaurace - zveřejněno dne 19.10.2015 - 4.11.2015

Výsledky kontrol zřízených organizací

- ZŠ a MŠ Dříteč ze dne 16. 4. 2015, 19. 8. 2015, 26. 10. 2015, 30. 12. 2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO 10. 11. 2014, 17. 12. 2014, 2. 2. 2015, 30. 3. 2015, 18. 5. 2015, 29. 6. 2015, 31. 7. 2015, 16. 9. 2015, 16. 10. 2015, 4. 11. 2015, 16. 12. 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 č. 1/2015 za TKO
- OZV č. 2/2012 o místních poplatcích

Účení závěrka obce za rok 2014

- Účetní závěrka obce za rok 2014 - ZO 18. 5. 2015, 29. 6. 2015

Zápisy z finančního výboru 2015

- Zápisy z finančního výboru 2015 - ze dne 2. 2. 2015

Zápisy z kontrolního výboru 2015

- Zápisy z kontrolního výboru 2015 - ze dne 16. 12. 2015