



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Finanční odbor

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 obce Holotín, IČ: 00580651

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

od 30. května 2016 do 30. 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 30.5.2016.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Věra Loužilová**
- kontrolor: 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: Marie Šmejdová - starostka obce,
Soňa Vášová - 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 30.5.2016.

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 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.



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 1,07 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,97 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Holotín, dne 30. května 2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Věra Loužilová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Ing. Jan Slavík
.....
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 Holotín o počtu 7 stran byla seznámena a její stejnopis převzala, Marie Šmejdivá - starostka obce

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení starostky obce, ne hospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, 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, 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 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.

Marie Šmejdivá

.....
starostka obce



.....
podpis starostky obce

Soňa Vášová

.....
účetní obce

.....
podpis účetní obce

Převzala:

Marie Šmejdivá

.....
starostka obce



.....
podpis starostky obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu obce na rok 2015 byl zveřejněn od 1. 3. 2015 do 17. 3. 2015 také v elektronické podobě.

Pravidla rozpočtového provizoria

- ZO 1. 12. 2014

Rozpočtová opatření

- 1/2015 starostka
- 2/2015 starostka
- 3/2015 starostka
- 4/2015 starostka
- 5/2015 starostka

Rozpočtový výhled

- 2015 - 2017

Schválený rozpočet

- ZO 31. 1. 2015

Závěrečný účet

- ZO 25. 6. 2015 schvaluje závěrečný účet obce za rok 2015 spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2014 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu za rok 2014 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2014 zveřejněn od 4. 6. 2015 do 22. 6. 2015 také v elektronické podobě.

Bankovní výpis

- KB č.ú. 28425561/0100 zůstatek ke dni 31.12.2015 - 362.943,18 Kč
- ČNB č.ú. 94-13813561/0710 zůstatek ke dni 31.12.2015 - 104.831,32 Kč

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Ze dne 1. 3. 2014

Evidence poplatků

- Přepis pohledávek z místních poplatků byl přeložen ke kontrole.
- Předpisné seznamy byly předloženy ke kontrole.

Faktura

- došlé faktury č. 2001-2060 za období od 3.1.2015 do 31.12.2015
- vystavené faktury č. 12015-102015 za období 2.2.2015 do 3.11.2015

Hlavní kniha

- za období 12/2015

Inventurní soupis majetku a závazků

- Ke dne 31. 12. 2015
- Plán inventur na rok 2015 a proškolení inventarizační komise ze dne 17. 12. 2015
- Směrnice č. 2/2014 - inventarizační majetku a závazků
- Zpráva z inventarizace majetku obce Holotín ke dni 31. 12. 2015 ze dne 15. 1. 2016

Kniha došlých faktur

- za období 1-12/2015 viz. písemnost Faktura

Kniha odeslaných faktur

- za období 1-12/2015 viz. písemnost Faktura

Odměňování členů zastupitelstva

- ZO 6. 11. 2014, 1. 6. 2015
- Počet obyvatel k 1. 1. 2015 - 50
- Mzdové listy čl. ZO

Pokladní doklad

- Příjmový a výdajové pokladní doklad č. 1051-1083 včetně kontace

Pokladní kniha (deník)

- za období 7-12/2015

Příloha rozvahy

- Ke dni 31. 12. 2015

Rozvaha

- Ke dni 31. 12. 2015

Účetní doklad

- doklad č. 8-12: kontace KB za období 8-12/2015
- kontace k pokladní dokladům č. 1051-1083
- doklad č. 102015 - kontace vystavené faktury

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Ke dni 31. 12. 2015

Výkaz zisku a ztráty

- Ke dni 31. 12. 2015

Dohody o provedení práce

- Dohoda o provedení práce ze dne 15. 6. 2015, 20. 4. 2014

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace z POV neinvestiční dotace "Oprava budovy OÚ včetně okolí budovy" Kč 200.000,00

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZO 1. 12. 2014, 31. 3. 2015, 25. 6. 2015, 11. 9. 2015, 17. 12. 2015

Daňové přiznání k dani z příjmu právnických osob k 31. 12. 2015

- Daňové přiznání k dani z příjmu právnických osob k 31. 12. 2015

OZV

- OZV č. 1/2015 o místním poplatku za TKO
- OZV č. 6/2006 o místním poplatku ze psů

Účetní závěrka obce za rok 2014

- Účetní závěrka obce za rok 2014 - 25. 6. 2015 - Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen ke kontrole

Zápisy z finančního výboru 2015

- Zápisy z finančního výboru 2015

Zápisy z kontrolního výboru 2015

- Zápisy z kontrolního výboru 2015