



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

obce Damník

IČ: 00278696

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

7. října 2015 jako Dílčí přezkoumání

27. ledna 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 28.7.2015 dopisem Krajského úřadu Pardubického kraje KrÚ 46846/2015.**

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 7.10.2015.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 27.1.2016.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Zdeňka Škarková**
- kontroloři:
 - Bc. Zdeňka Fassnerová
 - 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:

Jiří Blažek - starosta obce

Věra Švecová, DiS. - účetní obce

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

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 25.1.2016.

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 0,58 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,80 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Damníkov, dne 25.1.2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Zdeňka Škarková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Bc. Zdeňka Fassnerová
Ing. Jan Slavík
.....
kontrolor

.....
podpisy kontrolorů

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.
- vyhotovuje se 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 byl uplatněn celkem 1 požadavek dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, který byl vyřízen v zákonné lhůtě
- nedílnou součástí zprávy je seznam písemností využitých při přezkoumání, uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Damníkovo o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Jiří Blažek starosta obce

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

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení starosty obce, nehosподаřil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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.

Jiří Blažek

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Věra Švecová, DiS.

.....
účetní obce

.....
podpis účetní obce

Převzal:

Jiří Blažek

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

OBEC DAMNÍKOV
561 23 1

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2015, zveřejněný na obou úředních deskách od 27.11. – 12.12.2014

Rozpočtová opatření

- č. 1/2015 – schválené v ZO dne 23.1.2015
- č. 2/2015 – schválené v ZO dne 13.4.2015
- č. 3/2015 - schválené v ZO dne 18.5.2015
- č. 4/2015 - schválené v ZO dne 16.6.2015
- č. 5/2015 – schválené v ZO dne 14.9.2015
- č. 6/2015 – schválené v ZO dne 26.10.2015
- č. 7/2015 – schválené v ZO dne 27.11.2015
- č. 8/2015 – schválené v ZO dne 18.12.2015

Rozpočtový výhled

- na rok 2015 - 18

Schválený rozpočet

- na rok 2015, schválený na jednání ZO dne 19.12.2014

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- zastupitelstvo obce na svém jednání dne 19.12.2014 v rámci schváleného rozpočtu na rok 2015 schválilo závazný ukazatel-neinvestiční příspěvek PO Základní škola a mateřská škola Damníkov

Závěrečný účet

- za rok 2014, zveřejněný na obou úředních deskách, schválený na jednání ZO dne 13.4.2015 s výrokem bez výhrad

Bankovní výpis

- bankovní výpis z účtu vedeného u ČS a ČNB za měsíc srpen 2015 včetně předkontace

Faktura

- přijatá, vydaná k bankovním výpisům z účtu vedeného u ČS za měsíc srpen a prosinec 2015 vč. předkontace

Hlavní kniha

- základní účetnictví za období 12/2015

Inventurní soupis majetku a závazků

- dokladová, fyzická inventura k 31.12.2015 na základě Plánu inventur ze 26.10.2015, Inventarizační zpráva ze dne 22.1.2016

Kniha došlých faktur

- za rok 2015

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2015

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněného starosty a neuvolněných členů ZO za leden - září 2015,
- za rok 2015 podle mzdových listů

Pokladní doklad

- příjmový, výdajový za měsíc srpen, září, prosinec 2015 včetně předkontace

Pokladní kniha (deník)

- za období od 1.8.2015 do 30.9.2015
- za prosinec 2015

Příloha rozvahy

- sestavená k 30.9.2015 a 31.12.2015

Rozvaha

- sestavená k 30.9.2015 a 31.12.2015

Účetní doklad

- č. 10 z 16.12.2015 (směnná smlouva-vyřazení, zařazení pozemku)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12 M sestavený k 30.9.2015 a 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený k 30.9.2015 a 31.12.2015

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- sestavená k 30.6.2015 a 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- sestavený k 30.6.2015 a 31.12.2015

Dohody o provedení práce

- ze dne 3.8.2015, 10.8.2015, 1.9.2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- neinvestiční účelová dotace z prostředků Pardubického kraje na výdaje SDH ve výši 50.000,- Kč a z POV na akci Oprava místních komunikací ve výši 100.000,- Kč, vyčerpaný byly v plné výši vč. vlastního podílu

Smlouvy o dílo

- ze dne 4.12.2014 na akci Úprava objektu č.p. 127 v Damníkově pro účely sběrného dvora

Smlouvy o dílo

- ze dne 8.6.2015 na akci Oprava místních komunikací v Obci Damník

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

- kupní smlouva ze dne 21.9.2015 na prodej pozemkové parcely, obec jako prodávající
- smlouva o bezúplatném převodu majetku (pozemků) ze dne 24.6.2015, obec jako nabyvatel

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

- směnná smlouva ze dne 7.12.2015 schválena ZO dne 14.9.2015, právní účinky vkladu do KN ke dni 16.12.2015

Smlouvy o přijetí úvěru

- ze dne 19.5.2015 s Českou spořitelnou, a.s., č. 0418663469, uzavření smlouvy schváleno ZO dne 18.5.2015

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k směnné smlouvě ze dne 7.12.2015 na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 19.8.2015 do 4.9.2015

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke kupní smlouvě ze dne 21.9.2015

Dokumentace k veřejným zakázkám

- na akci Úprava objektu č.p. 127 v Damníkově pro účely sběrného dvora

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice O poskytování cestovních náhrad pro zaměstnance obecního úřadu, uvolněné a neuvolněné členy zastupitelstva obce a členy SDH Damníkov, účinnost od 2.1.2015

Výsledky kontrol zřízených organizací

- veřejnosprávní kontroly PO Základní škola a mateřská škola Damníkov

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19.12.2014, 26.1.2015, 23.2.2015, 13.4.2015, 18.5.2015, 16.6.2015, 14.9.2015, 26.10.2015, 27.11.2015, 18.12.2015

Činnost finančního výboru

- zápisy z kontrol ze dne 18.5.2015, 14.9.2015

Činnost kontrolního výboru

- zápisy z kontrol ze dne 18.5.2015, 14.9.2015

Obecně závazné vyhlášky

- upravující místní poplatky

Schvalování účetních závěrek

- zastupitelstvo obce na svém jednání dne 23.2.2015 schválilo účetní závěrku PO Základní škola a mateřská škola Damníkov sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2014, výsledek hospodaření za rok 2014 a jeho rozdělení do fondu;
- zastupitelstvo obce na svém jednání dne 13.4.2015 schválilo účetní závěrku Obce Damníkov sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2014