



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

obce Damník

IČ: 00278696

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

od 7. října 2016 jako Dílčí přezkoumání

od 23. ledna 2017 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 21.7.2016 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 7.10.2016 .**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 23.1.2017.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Zdeňka Fassnerová
- kontroloři:
 - Jitka Dušková

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 4.7.2016 a 18.7.2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Jiří Blažek - starosta obce

Věra Švecová, DiS. - 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 23. 01. 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:

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 0,37 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,33 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Damníkov dne 23. ledna 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Bc. Zdeňka Fassnerová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Fassnerová
.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Jitka Dušková
.....
kontrolor

Duškova
.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- 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 bylo uplatněno celkem 1 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 Damníkov o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Jiří Blažek

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

Poučení:

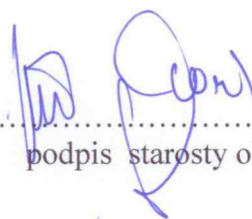
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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

Jiří Blažek

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Věra Švecová, DiS.

.....
účetní obce

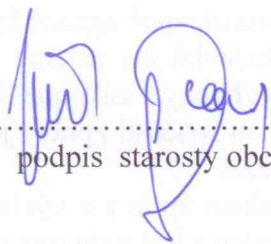


.....
podpis účetní obce

Převzal:

Jiří Blažek

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

OBEC DAMNÍKOV
561 23 1

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2016 zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 30.11.2015 do 16.12.2015

Rozpočtová opatření

- č. 1/2016 schváleno ZO dne 29.2.2016
- č. 2/2016 schváleno starostou dne 2.3.2016
- č. 3/2016 schváleno ZO dne 11.4.2016
- č. 4/2016 schváleno ZO dne 2.5.2016
- č. 5/2016 schváleno starostou dne 20.5.2016
- č. 6/2016 schváleno ZO dne 27.6.2016
- č. 7/2016 schváleno starostou dne 28.6.2016
- č. 8/2016 schváleno starostou dne 1.8.2016
- č. 9/2016 schválilo ZO dne 26.9.2016
- č. 10/2016 schválilo ZO dne 24.10.2016
- č. 11/2016 schváleno ZO dne 28.11.2016
- č. 12/2016 schváleno ZO dne 16.12.2016
- předané kompetence k provádění rozpočtových opatření schválené ZO dne 18.12.2015

Rozpočtový výhled

- na roky 2015 - 2018 ze dne 2.1.2015

Schválený rozpočet

- na rok 2016 schválený ZO dne 18.12.2015

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- závazný ukazatel pro PO ZŠ a MŠ Damníkovo na rok 2016 ze dne 8.1.2016 (schváleno ZO dne 18.12.2015);
- změna závazného ukazatele ze dne 15.4.2016 (schváleno ZO dne 11.4.2016);
- změna závazného ukazatele ze dne 30.9.2016 (schváleno ZO dne 26.9.2016);
- změna závazného ukazatele ze dne 6.12.2016 (schváleno ZO dne 28.11.2016)

Závěrečný účet

- za rok 2015 schválený ZO dne 29.2.2016 s výrokem bez výhrad, zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 8.2.2016 do 24.2.2016

Bankovní výpis

- výpisy z účtu (231 40, 231 50) za měsíc 6/2016

Evidence poplatků

- v modulu Poplatky - program Data IT

Faktura

- dodavatelské faktury k výpisům z účtu (231 40, 231 50) za měsíc 6/2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- inventarizace majetku a závazků (fyzická a dokladová) ke dni 31.12.2016 (plán inventur, jmenování a proškolení inventarizační komise, inventurní soupisy, inventarizační zpráva)

Odměňování členů zastupitelstva

- dle podrobného přehledu za období 08/2016, odměny zúčtovány v souladu s platnými právními předpisy,
- mzdové listy za rok 2016

Pokladní doklad

- pokladní doklady za měsíc 6/2016

Pokladní kniha (deník)

- pokladní deník za měsíc 6 a 7/2016

Rozvaha

- sestavená k 30.9.2016 a ke dni 31.12.2016 (předběžná)

Účetní deník

- účetní obraty dle rozpočtové skladby k výpisům z účtu (231 40, 231 50) za měsíc 6 a 7/2016

Účetní doklad

- č. 10 ze dne 12.5.2016 (vyřazení darovaného pozemku)

Účetní doklad

- účetní doklady k výpisům z účtu (231 40, 231 50) za měsíc 6/2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený k 30.9.2016

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený k 30.9.2016 a k 31.12.2016 (předběžný)

Darovací smlouvy

- ze dne 8.6.2016, obdarovaný Sbor dobrovolných hasičů Damníkov, výše daru 5.000 Kč,
- ze dne 25.4.2016, obec dárce, obdarovaný Lesy České republiky, s.p., předmět daru ppč. 2372/4 v k.ú. Damníkov o výměře 1317 m², schválena ZO dne 25.1.2016, právní účinky vkladu do KN k 12.5.2016,
- darovací smlouva ze dne 2.8.2016 (obec obdarovaný) na finanční částku

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.7.2016, k volbám

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- smlouva o poskytnutí účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany JSDH obce z rozpočtu Pk, ev.č. OKŘ/16/21684, ze dne 2.5.2016, schválen ZO dne 2.5.2016, neinvestiční dotace na účel "Plovoucí čerpadlo s příslušenstvím", dotace vyčerpána a vyúčtována (ze dne 17.10.2016) v souladu s podmínkami Smlouvy,
- smlouva o poskytnutí dotace z POV, ev.č. OŽPZ/16/22191 ze dne 29.6.2016, schválena ZO dne 27.6.2016, neinvestiční dotace na akci Oprava místních komunikací", dotace vyčerpána a vyúčtována (ze dne 17.10.2016 v souladu s podmínkami Smlouvy,
- neinvestiční dotace ze státního rozpočtu na financování voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstvem krajů ve výši 31.900 Kč, vyčerpána v souladu se Směrnicí MF ve výši 21.393,37 Kč

Smlouvy o dílo

- č. SMLD-38/1166/HOČ/82/2016 ze dne 1.9.2016, zhotovitel Správa a údržba silnic Pardubického kraje, akce "Oprava místních komunikací v obci Damníkov", cena s DPH činí do 302.742 Kč

Smlouvy o věcných břemenech

- č.IV-12-2013824/VB/1 ze dne 26.9.2016 (obec povinná), schválena ZO dne 26.9.2016, právní účinky vkladu do KN ke dni 5.10.2016

Smlouvy ostatní

- pachtovní smlouva č. 1/2016 o pachtu pozemku (obec propachovatel) ze dne 1.2.2016 na ppč. 78 schválena ZO dne 25.1.2016

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k pachtovní smlouvě č. 1/2016 o pachtu pozemku ppč. 78 na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 21.12.2015 do 6.1.2016,
- k darovací smlouvě (obec dárce) na část ppč. 2372/4-ostatní plocha zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 7.1.2016 do 23.1.2016

Výsledky kontrol zřízených organizací

- protokoly z veřejnosprávních kontrol, provedených u zřízené PO ZŠ a MŠ Damníkov ze dne 15.4.2016 (následná za I. čtvrtletí 2016) a ze dne 5.10.2016 (průběžná za rok 2016)

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 18.12.2015, 25.1.2016, 29.2.2016, 11.4.2016, 2.5.2016, 27.6.2016, 22.8.2016, 26.9.2016, 24.10.2016, 28.11.2016, 16.10.2016

Činnost finančního výboru

- zápis ze dne 2.5.2016, 26.9.2016

Činnost kontrolního výboru

- zápis z jednání ze dne 2.5.2016, 26.9.2016,

Schvalování účetních závěrek

- zastupitelstvo obce na svém jednání dne 29.2.2016 schválilo účetní závěrku obce Damníkov sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2015,
- zastupitelstvo obce na svém jednání dne 11.4.2016 schválilo účetní závěrku zřízené PO Základní škola a mateřská škola Damníkov sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2015, schválilo VH za 2015 a jeho rozdělení do fondu

Vypořádání výsledku hospodaření PO

- vypořádání výsledku hospodaření zřízené PO ZŠ a MŠ Damníkov za rok 2015, převod zisku do rezervního fondu ze dne 15.4.2016 (schváleno ZO dne 11.4.2016)