



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

obce Damník

IČ: 002 78 696

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 11. října 2017 jako Dílčí přezkoumání

dne 12. února 2018 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 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 8.8.2017 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 11.10.2017**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 12.2.2018**

Přezkoumání vykonali:

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

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 3. 7. 2017.

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 úkon vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 12.2.2018.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2017 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 § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano
17. 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 2017

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,29 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Damníkov nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Damníkov dne 12. února 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

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

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Zdeňka Škarková
.....
kontrolor

.....
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 byl uplatněn celkem 1 požadavek dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Damníkovo o 9 počtu stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce 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 směnňnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, 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.

Poučení:

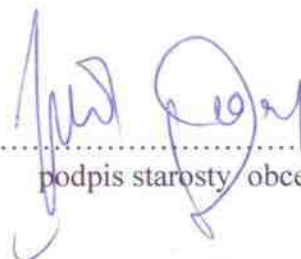
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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

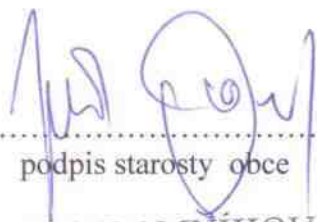


podpis účetní obce

Převzal:

Jiří Blažek

starosta obce



podpis starosty obce

OBEC DAMNÍKOV

561 23 1

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2017, zveřejněný od 30.11. - 16.12.2016

Rozpočtová opatření

- č. 1/2017 - 13/2017 schválená ZO nebo starostou obce na základě předaných kompetencí, zveřejněná na internetových stránkách obce
- č. 14/2017 - 19/2017, schválena na jednání ZO nebo starostou obce na základě předaných kompetencí, následně jsou zveřejněna na internetových stránkách obce v souladu se zákonem

Schválený rozpočet

- na rok 2017, schválený na jednání ZO dne 16.12.2016 jako schodkový, zveřejněný na internetových stránkách obce od 23.2.2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ZO dne 16.12.2017 v rámci schváleného rozpočtu na rok 2017 schválilo závazný ukazatel - neinvestiční příspěvek zřízené PO, oznámeno PO dne 16.1.2017,
- úprava ukazatele v návaznosti na počtu žáků

Závěrečný účet

- za rok 2016, návrh zveřejněný od 27.1. - 13.2.2017, schválený na jednání ZO bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 24.3.2017

Bankovní výpis

- z běžného účtu vedeného u ČS a ČNB za měsíc září 2017 včetně záúčtování

Faktura

- přijatá, vydaná k bankovním výpisům za měsíc září 2017 včetně záúčtování

Hlavní kniha

- základní účetnictví za 12/2017, program Data IT

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace svědčící o vykonané fyzické a dokladové inventuře majetku a závazků k 31.12.2017, plán inventur ze dne 30.10.2017, proškolení členů IK dne 30.10.2017, inventarizační zpráva ze dne 25.1.2018

Kniha došlých faktur

- za období od 1.1.2017 do 31.12.2017, program Data IT

Kniha odeslaných faktur

- za období od 1.1.2017 do 31.12.2017, program Data IT

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněného starosty a neuvolněných členů ZO podle podrobných přehledů za období leden - srpen 2017
- za rok 2017 podle mzdových listů

Pokladní doklad

- příjmový, výdajový za měsíc září 2017 včetně záúčtování

Pokladní kniha (deník)

- za období 01.09.2017 do 30.9.2017, program Data IT

Příloha rozvahy

- sestavená k 30.9.2017, 31.12.2017

Rozvaha

- sestavená k 30.9.2017, 31.12.2017

Účetní deník

- výpis předkontace účtu 672.xy, 572.xy

Účetní doklad

- č. 10 z 9.10.2017 (zařazení bezúplatného převodu stavby)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený k 30.9.2017, 31.12.2017

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený k 30.9.2017, 31.12.2017

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- sestavená k 30.6.2017

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- sestavený k 30.6.2017

Darovací smlouvy

- ze dne 18.10.2017, obec dárce, SDH obdarovaný, 5.000,- Kč
- ze dne 11.7.2017, obec dárce, SDH obdarovaný, 10.000,- Kč
- ze dne 14.9.2017, obec dárce, MS Damníkov, 5.000,- Kč

Dohody o provedení práce

- ze 1.8.2017, 10.7.2017, 2.5.2017

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- žádost ze dne 23.3.2017, požadovaná částka 150.000, účel dotace mzdového fondu prodavaček,
- veřejnoprávní smlouva ze dne 28.3.2017, schválena ZO dne 27.3.2017, na požadovaný účel ve výši 120.000 Kč, vyúčtování do 31.3. následujícího roku, zveřejněna způsobem umožňující dálkový přístup od 3.4.2017 do 4.4.2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Neinvestiční účelová dotace na úhradu výdajů souvisejících s volbami do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR v roce 2017, dotace byla poskytnuta ve výši 19.749,- Kč, vyčerpano bylo 19.725,20 Kč, vratka ve výši 23,80 Kč byla odvedena na účet Pardubického kraje 22.1.2018.
- Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova ze dne 8.6.2017 na akci Oprava místních komunikací, ve výši 50 % ze skutečných nákladů, max. však 110.000,- Kč. Neinvestiční účelová dotace byla vyčerpana v plné výši.
- Smlouva o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky SDH obce z rozpočtu Pardubického kraje na rok 2017:
- ze dne 12.6.2017 na pořízení přívěsu k dopravnímu automobilu pro požární příslušenství a elektrocentrály s příslušenstvím, do výše 70 % ze skutečným nákladů, max. však 10.000,- Kč
- ze dne 23.10.2017 na pořízení radiostanic s příslušenstvím, do výše 70 % ze skutečných nákladů, max. však 15.000,- Kč
- neinvestiční účelové dotace pro jednotku SDH byly vyčerpany v plné výši

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

- bezúplatný převod stavby "Realizace společných zařízení k.ú. Damníkov", protokol ze dne 26.9.2017, obec nabyvatel
- kupní smlouva ze dne 8.6.2017 na prodej pozemkové parcely, obec prodávající

Smlouvy o přijetí úvěru

- smlouva o úvěru č. 10037/17/LCD ze dne 11.5.2017, schválena ZO dne 28.4.2017, účel: financování Projektu, výše 10.000.000 Kč
- smlouva o úvěru č. 7725579 ze dne 13.12.2017, schválena ZO dne 11.12.2017, účel: pořízení traktoru ZETOR PROXIMA HS80, ve výši 1.000.912 Kč

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke kupní smlouvě ze dne 8.6.2017, záměr zveřejněn od 10.5.- 26.5.2017

Výsledky kontrol zřízených organizací

- protokol ze dne 9.5.2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16.12.2016, 30.1.2017, 27.2.2017, 27.3.2017, 28.4.2017, 29.5.2017, 26.6.2017, 25.9.2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 30.10.2017, 15.11.2017, 11.12.2017

Činnost finančního výboru

- zápis ze dne 29.5.2017, 25.9.2017, 15.11.2017

Činnost kontrolního výboru

- zápis ze dne 29.5.2017, 25.9.2017, 15.11.2017

Obecně závazné vyhlášky

- č. 3/2010 o místním poplatku ze psů, úč. od 1.1.2011
- č. 1/2015 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů vznikajících na katastrální území obce Damníkovo, úč. od 7.10.2015
- č. 1/2016 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, úč. od 15.3.2016

Příloha rozvahy zřízených příspěvkových organizací

- sestavená k 30.6.2017

Schvalování účetní závěrky

- ZO dne 27.2.2017 schválilo účetní závěrky sestavené k rozvahovému dni 31.12.2016
- - obce Damníkovo
- - zřízené PO, schválilo VH za rok 2016 a jeho rozdělení do rezervního fondu

Střednědobý výhled rozpočtu

- na rok 2018 - 2020, schválený na jednání ZO 27.3.2017, zveřejněný na internetových stránkách obce od 28.3.2017