



OBEČNÍ ÚŘAD TRPÍK	
Došlo: 07-02-2018	
Č.j.: 108/2018	Dokl:
Sp.zn.: 112/V10	Příl:

PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

obce Trpík

IČ: 005 80 996

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 7. února 2018 jako Jednorázové 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 19.1.2018 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

1. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 7.2.2018

Přezkoumání vykonali:

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

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: **Ing. Iveta Vašatová - starostka obce**
Gabriela Kolomá - 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 7.2.2018.

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 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 § 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 1,47 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,84 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,0 %

D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

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

Trpík dne 7. 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 bylo uplatněno celkem 7 požadavků 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 Trpík o počtu stran 8 byla seznámena a její stejnopis převzala Ing. Iveta Vašatová.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní, směnnou, 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.

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.

Ing. Iveta Vašatová

.....
starostka obce

Ašatová

.....
podpis obce

Gabriela Kolomá

.....
účetní obce

Kolomá

.....
podpis účetní obce

Převzala:



Ing. Iveta Vašatová

.....
starostka obce

Ašatová

.....
podpis obce

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 7.11. - 23.11.2016

Rozpočtová opatření

- č. 1/2017 - 12/2017 schválená na jednání ZO nebo starostkou obce na základě předaných kompetencí ze dne 9.3.2015, následně byla zveřejněna na internetových stránkách obce v souladu se zákonem

Rozpočtový výhled

- na roky 2017 - 2020, návrh zveřejněný od 7.11. - 23.11.2016, schválený na jednání ZO 23.11.2016, zveřejněný na internetových stránkách obce od 20.2.2017

Schválený rozpočet

- na rok 2017, schválený na jednání ZO dne 23.11.2016 jako schodkový, zveřejněný na internetových stránkách obce od 20.12.2017

Závěrečný účet

- za rok 2016, návrh zveřejněný od 22.5. - 7.6.2017, schválený na jednání ZO dne 7.6.2017 bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 13.6.2017

Bankovní výpis

- z účtu vedeného u ČNB za leden - prosinec 2017 včetně zaúčtování
- z účtu vedeného u KB za říjen - prosinec 2017 včetně zaúčtování

Faktura

- vydaná č. 01/2017 - 12/2017 včetně zaúčtování
- přijatá č. 60 - č. 88 včetně zaúčtování

Hlavní kniha

- za 2017, program Gordic

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 23.10.2017, proškolení členů IK dne 20.11.2017, inventarizační zpráva ze dne 25.1.2018

Kniha došlých faktur

- za rok 2017

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2017

Odměňování členů zastupitelstva

- neuvolněných členů ZO za rok 2017 podle mzdových listů

Pokladní doklad

- příjmový, výdajový za měsíc říjen - prosinec 2017 včetně zaúčtování

Pokladní kniha (deník)

- Pokladní deník za 2017, program Gordic

Příloha rozvahy

- sestavená k 31.12.2017

Rozvaha

- sestavená k 31.12.2017

Účetní doklad

- č. 400057 z 31.12.2017 (proučtování daně za obec)
- č. 400051 z 31.12.2017 (účetní odpisy za 12/2017)

- č. 400052 z 31.12.2017 (rozpuštění dotací)
- č. 580996 z 31.12.2017 (proučtování dotace na volby)
- č. 400013 z 10.4.2017 (vyřazení prodaného pozemku)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený k 31.12.2017

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený k 31.12.2017

Darovací smlouvy

- ze dne 26.6.2017 na finanční částku 1.000 Kč, obec dárce
- ze dne 8.8.2017 na finanční částku 2.000 Kč, obec dárce
- ze dne 18.7.2017 na finanční částku 1.000 Kč, obec obdarovaný

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.5.2017 - pokos trávy na veřejných prostranstvích
- ze dne 16.10.2017 - pomocná příprava voleb a roznáška hlasovacích lístků

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 11.560,42 Kč, vratka ve výši 8.188,58 Kč byla odvedena na účet Pardubického kraje dne 16.1.2018.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 23.11.2016, 22.2.2017, 22.5.2017, 7.6.2017, 2.8.2017, 23.10.2017, 4.12.2017

Finanční výbor

- zápisy z jednání ze dne 11.5.2017, 2.12.2017

Kontrolní výbor

- zápisy z jednání ze dne 24.4.2017, 18.9.2017

Obecně závazná vyhláška

- č. 2/2016 o místním poplatku ze psů, úč. od 16.12.2016
- č. 1/2016 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, úč. od 16.12.2016
- č. 3/2016 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů a nakládání se stavebním odpadem na území obce Trpík, úč. od 16.12.2016

Schvalování účetní závěrky

- ZO dne 7.6.2017 schválilo účetní závěrku obce Trpík sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2017