

PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

obce Anenská Studánka

IČ: 00580988

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

8. října 2015 jako Dílčí přezkoumání

19. dubna 2016 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 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 Krajským úřadem Pardubického kraje dopisem čj: KrÚ 46852/2015 ze dne 28.7.2015 dopisem a předáním pověření.**

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 8.10.2015

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 19.4.2016

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Zdeňka Škarková**
- kontroloři:
 - Bc. 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 1.7.2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Jaroslav Paar - starosta obce

Helena Ptáčková, 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 19.4.2016.

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 0,17 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,76 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Anenská Studánka, dne 19.4.2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Zdeňka Škarková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Bc. Zdeňka Fassnerová
.....
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 byl uplatněn 1 požadavek dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů, který byl vyřízen v zákonné lhůtě
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Anenská Studánka o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Jaroslav Paar

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců obce, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel, směnnou 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 ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

Poučení:

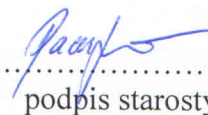
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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

Jaroslav Paar

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Helena Ptáčková, DiS.

.....
účetní obce



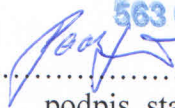
.....
podpis účetní obce

Převzal:

Jaroslav Paar

.....
starosta obce

OBEC
Anenská Studánka
563 01 Lanškroun



.....
podpis starosty obce

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 3.12 - 19.12.2014

Rozpočtová opatření

- č. 1/2015 – schválené na jednání ZO dne 27.5.2015
- č. 2/2015 – schválené na jednání ZO dne 9.9.2015
- č. 3/2015 – schválené na jednání ZO dne 11.12.2015

Rozpočtový výhled

- na rok 2015 - 16

Schválený rozpočet

- na rok 2015, schválený na jednání ZO dne 19.12.2014 jako schodkový

Závěrečný účet

- za rok 2014, zveřejněný na obou úředních deskách od 26.2. - 14.3.2015, schválený na jednání ZO dne 25.3.2015 s výrokem bez výhrad

Bankovní výpis

- z účtu vedeného u ČNB za leden - srpen 2015 včetně předkontace;
- z účtu vedeného u KB za srpen 2015 včetně předkontace

Faktura

- vydaná č. 12015 - č. 82015 včetně předkontace;
- přijatá k bankovním výpisům z účtu vedeného u KB za měsíc srpen 2015 včetně předkontace

Hlavní kniha

- základní účetnictví za 12/2015

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace svědčící o vykonané fyzické a dokladové inventuře majetku a závazků k 31.12.2015, plán inventur ze dne 31.8.2015, proškolení členů IK dne 2.12.2015, inventarizační zpráva ze dne 20.1.2016

Kniha došlých faktur

- za období od 1.1.2015 do 31.12.2015 (č. 1 - č. 191), program Data IT

Kniha odeslaných faktur

- za období od 1.1.2015 do 31.12.2015 (č. 1 - č. 15), program Data IT

Odměňování členů zastupitelstva

- neuvolněných členů ZO za leden - červen 2015
- za rok 2015 podle mzdových listů

Pokladní doklad

- příjmový, výdajový za měsíc srpen 2015

Pokladní kniha (deník)

- za období od 1.8.2015 do 31.8.2015
- za rok 2015

Příloha rozvahy

- sestavená k 30.6.2015, 31.12.2015

Rozvaha

- sestavená 30.6.2015, 31.12.2015

Účetní doklad

- č. 1209 ze dne 23.9.2015 (vyřazení prodaných pozemků)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12 M sestavený k 31.8.2015, 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený k 30.6.2015, 31.12.2015

Dohody o provedení práce

- ze dne 3.6.2015, 28.5.2015, 3.7.2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- neinvestiční účelová dotace z prostředků Pardubického kraje na Provoz obchodu se smíšeným zbožím v obci Anenská Studánka ve výši 19.000,- Kč na základě výdajů roku 2014

Smlouvy nájemní

- o pronájmu pozemku ze dne 13.4.2015, obec pronajímatel, pronájem schválen ZO dne 25.3.2015

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

- kupní smlouva ze dne 13.4.2015, obec prodávající, právní účinky zápisy do KN ke dni 17.4.2015, prodej schválen ZO dne 25.3.2015
- kupní smlouva ze dne 22.9.2015 (obec prodávající) schválena ZO dne 9.9.2015, právní účinky vkladu do KN ke dni 23.9.2015

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke kupní smlouvě ze dne 13.4.2015 a ke smlouvě o pronájmu pozemku ze dne 13.4.2015, vyvěšeno 9.3.2015, sejmuto 25.3.2015

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke kupní smlouvě ze dne 22.9.2015 na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 19.8.2015 do 4.9.2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19.12.2014, 13.2.2015, 25.3.2015, 29.4.2015, 27.5.2015, 1.7.2015, 9.9.2015, 21.10.2015, 6.11.2015, 11.12.2015

Činnost kontrolního a finančního výboru

- zápisy z kontrol ze dne 23.3.2015, 7.9.2015, 16.11.2015,

Obecně závazné vyhlášky

- upravující místní poplatky

Pachtovní smlouva

- ze dne 23.9.2015, obec jako pachtýř

Schvalování účetní závěrky

- zastupitelstvo obce na svém jednání dne 25.3.2015 schválilo účetní závěrku Obce Anenská Studánka sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2014