

Závěrečný účet OBCE TATENICE za rok 2014

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2014 (údaje jsou v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtové opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2014	% plnění
Tř. 1-Daňové příjmy	9.775	251	10.026	10.801	108
Tř. 2-Nedaňové příjmy	1.427	631	2.058	2.029	99
Tř. 3-Kapitálové příjmy	92	235	327	327	100
Tř. 4-Přijaté dotace	706	2.994	3.700	3.700	100
Příjmy celkem	12.000	4.111	16.111	16.857	105
Tř. 5-Běžné výdaje	5.732	2.554	8.286	7.305	88
Tř. 6-Kapitálové výdaj	6.268	1.557	7.825	7.702	98
Výdaje celkem	12.000	4.111	16.111	15.007	93
Saldo: příjmy - výdaje	0	0	0	1.850	0
Tř. 8-Financování	0	0	0	0	0
Přijaté úvěry a půjčky	0	0	0	0	0
Splátky úvěrů	0	0	0	88	0
Fond rezerv	0	0	0	0	0
Fond sociální	0	0	0	0	0
Prostředky minulých let	0	0	0	0	0
Financování celkem	0	0	0	-1850	0

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších fin. operacích v plném členění podle rozpočt. skladby jsou obsaženy v příloze č. 1 a 2 a jsou k nahlédnutí na obecním úřadu u účetní úřadu (výkaz FIN2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů).

2) Hospodářská činnost obce

Obec Tatenice nemá hospodářskou činnost.

3) Údaje o hospodaření s majetkem a dalších finančních operací

Výkaz Rozvaha a výkaz zisků a ztráty a příloha účetní závěrky jsou k nahlédnutí na obecním úřadu. Výkazy a příloha obsahují údaje o stavu a vývoji majetku za běžný rok vč. popisu významných vlivů na změny stavů.

4) Stav účelových fondů a finančních aktiv

Fond rozvoje bydlení III.	Stav k 31.12.2014	92.054,32 Kč
ZBÚ - ČS	Stav k 31.12.2014	7.113.990,62 Kč
ZBÚ - ČNB	Stav k 31.12.2014	3.370.070,62 Kč

Příjmy fondu tvoří splátky z půjček poskytnutých v minulých letech, výdajem fondu jsou půjčky poskytnuté občanům.

5) Hospodaření příspěvkové organizace zřízené obcí

Finanční vypořádání PO schváleno zastupitelstvem obce dne 28.4.2015 usnesení č. 10/15.

	Rezervní fond	Investiční fond	Výsledek hospodaření celkem
Základní a mateřská škola Tatenice	251.660,90	30.000 Kč	281.660,90 Kč

Roční účetní závěrky zřízené příspěvkové organizace včetně všech zákonem předepsaných výkazů jsou založeny na obecním úřadu u paní účetní.

6) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně (údaje jsou v Kč)

Dotace do rozpočtu za rok 2014 činily celkem **3.699.589,36 Kč**.

Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2014 je zpracován v tabulce. Dotace byly řádně vyúčtovány.

Poskytovatel	účel	ÚZ	položka	rozpočet	čerpání	%
PcK	Volby do EP	98348	4111	18.000,00	18.000,00	100
PcK	Komunální volby	98187	4111	20.000,00	20.000,00	100
PcK	Globální dotace		4112	493.300,00	493.300,00	100
SZIF	Lesnická technika	89001	4113	2.584,69	2.584,69	100
SZIF	Lesnická technika	89002	4113	7.754,05	7.754,05	100
Úřad práce	VPP	13101	4116	152.150,00	152.150,00	100
Úřad práce	VPP	13234	4116	717.904,00	717.904,00	100
OÚ Krasíkov	Na lékaře		4121	8.227,00	8.227,00	100
OÚ Krasíkov	Na hasiče		4121	17.000,00	17.000,00	100
PcK	ZŠ-projekt Blíž k řemeslům	33030	4122	302.179,90	302.179,90	100
PcK	ZŠ-projek Poznej památky		4122	10.000,00	10.000,00	100
PcK	ZŠ-projekt Blíž k řemeslům	33030	4122	354.508,76	354.508,76	100
PcK	Na hasiče		4122	8.178,00	8.178,00	100
SZIF	Lesnická technika	89501	4213	28.038,31	28.038,31	100
SZIF	Bezdrátový rozhlas	90877	4213	14.520,00	14.520,00	100
SZIF	Lesnická technika	89502	4213	84.114,95	84.114,95	100
SFŽP	Kompostéry	90877	4213	55.804,00	55.804,00	100
MŽP	Bezdrátový rozhlas	15825	4216	246.840,00	246.840,00	100
MŽP	Kompostéry	15839	4216	948.678,20	948.678,20	100
OÚ Krasíkov	Bezdrátový rozhlas		4221	109.807,50	109.807,50	100
PcK	Veřejné osvětlení		4222	100.000,00	100.000,00	100
Celkem dotace				3.699.589,36	3.699.589,36	

7) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014

Přezkoumání hospodaření vykonaly:

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

Závěr zprávy: Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 je přílohou k závěrečnému účtu.

V Tatenici 18.5.2015



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

obce Tatenice

IČ 00279625

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 17. září 2014 jako dílčí přezkoumání

dne 27. ledna 2015 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), 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 24.7.2014** **Pardubickým krajem (odesláno datovými schránkami)**

Přezkoumané období od 1.1.2014 do 31.12.2014.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 17.9.2014

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 27.1.2015

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 21.7.2014.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Mgr. Vladimír Žák - starosta obce

Bc. Jana Budková - 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 (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 27.1.2015.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2014
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 a 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

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 2014

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 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 3,97 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,25 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,0 %

V Tatenici, dne 27.1.2015

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 Ministerstva financí ČR.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tatenice o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Mgr. Vladimír Žák

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců obce, nehospodařil 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

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, Tel.: +420 466 026 535, 724 652 038, E-mail: jan.slavik@pardubickykraj.cz

přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 6 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.

Mgr. Vladimír Žák

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Bc. Jana Budková

.....
účetní obce


.....
podpis účetní obce

Mgr. Vladimír Žák

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

OBEC TATENICE

561 31 Tatenice 86
IČ: 00279625 DIČ: CZ00279625

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- na rok 2014

Pravidla rozpočtového provizoria

- na rok 2014, schválená v ZO dne 17.12.2013

Rozpočtová opatření

- č. 1/2014, schválené v ZO 13.5.2014
- č. 2/2014, schválené v ZO 9.9.2014
- č. 3 - 4/2014, schválená v ZO 2.12.2014

Rozpočtový výhled

- na rok 2013 - 14 a 2015 - 16

Schválený rozpočet

- na rok 2014, schválený v ZO 11.3.2014

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- zastupitelstvo obce na svém jednání dne 11.3.2014 v rámci schváleného rozpočtu na rok 2014 schválilo závazný ukazatel - neinvestiční příspěvek PO Základní škola a Mateřská škola Tatenice;
- zastupitelstvo obce v rámci schválených rozpočtových opatření č. 1, 2 a 3 schválilo navýšení závazného ukazatele - neinvestiční příspěvek PO Základní škola a Mateřská škola Tatenice

Závěrečný účet

- za rok 2013, schválený v ZO 30.6.2014

Bankovní výpis

- z účtu vedeného u ČS (č. výpisu 96- 113) za měsíc červen včetně předkontace;
- z účtu vedeného u ČNB (č. výpisu 19-21) za měsíc červen včetně předkontace;

Evidence poplatků

- místní poplatky ze psů a za odpady

Faktura

- vydaná, přijatá z bankovním výpisům z ČS za měsíc červen 2014 včetně předkontace

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2014

Odměňování členů zastupitelstva

- neuvolněného a uvolněného člena ZO za leden - srpen 2014
- za rok 2014 podle mzdových listů

Pokladní doklad

- příjmový a výdajový doklad za měsíc červen 2014 včetně předkontace

Pokladní kniha (deník)

- za období od 1.12.2014 do 31.12.2014

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.6.2014 a k 31.12.2014

Rozvaha

- sestavena k 30.6.2014 a k 31.12.2014

Účtový rozvrh

- seznam používaných účtu za rok 2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12 M, sestavený k 30.6.2014, 31.8.2014 a k 31.12.2014

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.6.2014 a k 31.12.2014

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- sestavena k 30.6.2014

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- sestaven k 30.6.2014

Dohody o provedení práce

- ze dne 7.1.2014, 14.5.2014 a 19.5.2014

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- neinvestiční účelová dotace ze SR na volby do EP ve výši 18.000,- Kč, a na volby do ZO ve výši 20.000,- Kč, vyčerpaný byly v plné výši
- investiční účelová dotace z prostředků Pardubického kraje z POV na akci Výstavba veřejného osvětlení ve výši 100.000,- Kč, vyčerpana byla v plné výši vč. vlastního podílu
- neinvestiční účelová dotace z prostředků Pardubického kraje na výdaje SDH ve výši 8.187,- Kč,

Smlouvy nájemní

- na pronájem pozemků ze dne 14.2.2014, 27.4.2014 a 27.5.2014

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

- kupní smlouva ze dne 19.5.2014 a 2.9.2014 na prodej pozemkových parcel,
- smlouva o bezúplatném převodu majetku ze dne 15.7.2014 na převod pozemkové parcely obci
- kupní smlouva ze dne 29.9.2014 na prodej stavební parcely a ze dne 29.9.2014 na prodej pozemkové parcely

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke kupním smlouvám ze dne 29.9.2014, 19.5.2014, 2.9.2014
- k nájemním smlouvám ze dne 14.2.2014, 27.4.2014, 27.5.2014

Dokumentace k veřejným zakázkám

- k akci Systém pro separaci a využití BRO v obci Tatenice

Výsledky kontrol zřízených organizací

- kontrola u PO Základní škola a Mateřská škola Tatenice

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 17.12.2013, 11.3.2014, 13.5.2014, 30.6.2014, 9.9.2014, 4.11.2014, 2.12.2014

Činnost finančního výboru

- zápisy 8.10.2014, 11.12.2014

Činnost kontrolního výboru

- zápis z kontroly 15.12.2014

Obecně závazné vyhlášky

- k místním poplatkům

Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2013

- podáno 24.3.2014

Schvalování účetních závěrek

- zastupitelstvo obce na svém jednání dne 13.5.2014 schválilo účetní závěrku, včetně rozdělení výsledku hospodaření, PO Základní škola a Mateřská škola Tatenice sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2013;
- zastupitelstvo obce na svém jednání dne 30.6.2014 schválilo účetní závěrku Obce Tatenice sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2013