

Závěrečný účet OBCE TATENICE za rok 2015

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

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2015 (údaje jsou v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtové opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2015	% plnění
Tř. 1-Daňové příjmy	10.598	712	11.310	11.418	101
Tř. 2-Nedaňové příjmy	1.973	1.294	3.267	3.395	104
Tř. 3-Kapitálové příjmy	99	0	99	202	204
Tř. 4-Přijaté dotace	580	1625	2.205	2.205	100
Příjmy celkem	13.250	3.631	16.881	17.220	102
Tř. 5-Běžné výdaje	5.385	2.775	8.160	7.938	97
Tř. 6-Kapitálové výdaj	12.615	856	13.471	8.542	63
Výdaje celkem	18.000	3631	21.631	16.480	76
Saldo: příjmy - výdaje	0	0	0	740	0
Tř. 8-Financování	0	0	0	0	0
Přijaté úvěry a půjčky	0	0	0	0	0
Splátky úvěrů	0	0	0	91	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	-740	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 31.12.2015	75.406,32Kč
ZBÚ - ČS	Stav k 31.12.2015	6.199.760,82Kč
ZBÚ - ČNB	Stav k 31.12.2015	5.146.990,82Kč

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 19.4.2016 usnesení č. 13/16.

	Rezervní fond	Investiční fond	Výsledek hospodaření celkem
Základní a mateřská škola Tatenice	15.377,27	0 Kč	15.377,27Kč

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 2015 činily celkem **2.204.547 Kč**.

Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2015 je zpracován v tabulce. Dotace byly řádně vyúčtovány.

Poskytovatel	účel	ÚZ	položka	rozpočet	čerpání	%
Úřad práce	VPP	13101	4116	48.776	48.776	100
Úřad práce	VPP	13234	4116	732.030	732.030	100
PCK	ZŠ- projekt Tvořivé ruce	33058	4116	204.112	204.112	100
PCK	Globální dotace		4112	496.300	496.300	100
OÚ Krasíkov	Dotace na hasiče		4121	17.000	17.000	100
OÚ Krasíkov	Dotace na lékaře		4121	6.148	6.148	100
PCK	ZŠ- projekt poznej památky		4122	5.000	5.000	100
PCK	Dotace na hasiče	14004	4122	20.181	20.181	100
PCK	Dotace na hasiče- oprava Tatry		4122	15.000	15.000	100
Svazek Lanškrounsko	Dotace- podpora významných výročí		4129	10.000	10.000	100
MMR	Dotace – technická infrastruktura	17881	4216	500.000	500.000	100
PCK	Dotace-projekt myslivna		4222	150.000	150.000	100
Celkem dotace				2.204.547	2.204.547	

7) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015

Přezkoumání hospodaření vykonaly:

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

Závěr zprávy: Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb, a to: Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu na veřejnou zakázku, výši skutečně uhrazené ceny a seznam subdodavatelů.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 je přílohou k závěrečnému účtu.

V Tatenici: 16.5.2016

Vyvěšeno dne:

Sejmuto dne:

Schváleno dne:



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Finanční odbor

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

obce Tatenice

IČ: 00279625

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

22. září 2015 jako Dílčí přezkoumání

27. 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, a **bylo zahájeno Krajským úřadem Pardubického kraje dopisem č.j.: KrÚ 46647/2015 ze dne 27.7.2015 a předáním pověření.**

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 22.9.2015**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 27.4.2016**

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: 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, vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 27.4.2016.

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

➤ Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 147a odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu na veřejnou zakázku, výši skutečně uhrazené ceny a seznam subdodavatelů.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Smlouva o dílo podepsaná dne 22.4.2015 na veřejnou zakázku Výstavba infrastruktury pro RD Tatenice – II. etapa nebyla zveřejněna na profilu zadavatele

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna: neodstraněna

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

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. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
15. 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.

⇒ byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

- Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:
 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu na veřejnou zakázku, výši skutečně uhrazené ceny a seznam subdodavatelů.

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 5,71 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,88 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Tatenice, dne 27.4.2016

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 byly uplatněny celkem 3 požadavky dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů, 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 obce Tatenice o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Mgr. Vladimír Žák

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců obce, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou, darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 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 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 50.000,00 Kč.

Mgr. Vladimír Žák

.....
podpis starosta obce

.....
starosta obce

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, Tel.: +420 466 026 530, 724 652 038, E-mail: jan.slavik@pardubickykraj.cz

Bc. Jana Budková

.....
účetní obce


.....
podpis účetní obce

Převzal:

Mgr. Vladimír Žák

.....
starosta obce

OBEC TATENICE

561 31 Tatenice 86

IČ: 00279625 DIČ: CZ00279625


.....
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 26.1. – 11.2.2015

Pravidla rozpočtového provizoria

- na rok 2015, schválené na jednání ZO dne 2.12.2014

Rozpočtová opatření

- č. 1/2015 – schválené na jednání ZO dne 28.4.2015
- č. 2/2015 – schválené na jednání ZO dne 23.6.2015
- č. 3/2015 – schválené na jednání ZO dne 28.8.2015
- č. 4/2015 – schválené na jednání ZO dne 3.11.2015
- č. 5/2015 – schválené starostou obce dne 30.11.2015 na základě předaných kompetencí
- č. 6/2015 – schválené na jednání ZO dne 6.2.2016

Rozpočtový výhled

- na rok 2015 - 16

Schválený rozpočet

- na rok 2015, schválený na jednání ZO dne 10.2.2015

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- zastupitelstvo obce na svém jednání dne 10.2.2015 v rámci schváleného rozpočtu na rok 2015 schválilo závazný ukazatel-neinvestiční příspěvek PO Základní škola a Mateřská škola Tatenice, oznámeno PO dne 23.3.2015;
- v rámci RO č. 1 ze dne 21.4.2015 schváleno navýšení neinvestičního příspěvku

Závěrečný účet

- za rok 2014, zveřejněný na obou úředních deskách od 18.5. – 2.6.2015, schválený na jednání ZO dne 23.6.2015 s výrokem bez výhrad

Bankovní výpis

- z účtu vedeného u ČS a ČNB za měsíce březen, červen, červenec 2015 včetně předkontace

Faktura

- přijatá, vydaná k bankovním výpisům z účtu vedeného u ČS za měsíce březen, červen, červenec 2015 včetně předkontace

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 1.12.2015, proškolení členů IK dne 4.12.2015, inventarizační zpráva ze dne 29.1.2016

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněného starosty a neuvolněných členů ZO za leden - srpen 2015
- za rok 2015 podle mzdových listů

Pokladní doklad

- příjmový a výdajový za měsíce březen, červen, červenec 2015 včetně předkontace

Příloha rozvahy

- sestavená k 30.6.2015, 31.12.2015

Rozvaha

- sestavená k 30.6.2015, 31.12.2015

Účetní doklad

- ze dne 27.4.2015 (vyřazení prodaného pozemku),
- ze dne 5.3.2015 (právní účinky zápisy do KN o zřízení věcného břemene)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12 M sestavený k 30.6.2015, 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený k 30.6.2015, 31.12.2015

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- sestavená k 30.6.2015, 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- sestavený k 30.6.2015, 31.12.2015

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.6.2015, 1.2.2015 a 5.1.2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- neinvestiční účelové dotace z prostředků Pardubického kraje na výdaje JSDH ve výši 16.883,- Kč, 15.000,- Kč, 3.298,- Kč, vyčerpaný byly v plné výši, vlastní podíl byl doložen
- investiční účelové dotace z prostředků Pardubického kraje na akci Stavební úpravy Myslivny - 2. etapa ve výši 50.000,- Kč, a z POV na akci Myslivna - stavební úpravy ve výši 100.000,- Kč, vyčerpaný byly v plné výši, vlastní podíl byl dodržen

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 11.9.2015

Smlouvy o dílo

- ze dne 22.4.2015 na akci Výstavba infrastruktury pro RD Tatenice – II. etapa

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

- kupní smlouva ze dne 22.4.2015 (obec prodávající) na p.p.č. 1936/25, prodej schválen ZO dne 10.2.2015, právní účinky zápisu do KN ke dni 28.4.2015

Smlouvy o věcných břemenech

- smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti (úplatná) ze dne 2.3.2015, obec povinná, ČEZ Distribuce oprávněná, právní účinky zápisu do KN ke dni 5.3.2015

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke kupní smlouvě ze dne 22.4.2015 (p.p.č. 1936/25) vyvěšen od 5.1.2015 do 25.1.2015 na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup
- ke Smlouvě o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 11.9.2015

Dokumentace k veřejným zakázkám

- na akci Výstavba infrastruktury pro RD Tatenice – II. etapa

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 2.12.2014, 10.2.2015, 28.4.2015, 23.6.2015, 28.8.2015, 3.11.2015

Činnost finančního výboru

- zápis z kontroly ze dne 16.6.2015

Obecně závazné vyhlášky

- upravující místní poplatky

Schvalování účetních závěrek

- zastupitelstvo obce na svém jednání dne 23.6.2015 schválilo účetní závěrku Obce Tatenice sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2014;
- zastupitelstvo obce na svém jednání dne 28.4.2015 schválilo účetní závěrku PO Základní škola a Mateřská škola Tatenice sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2014, VH za rok 2014 a jeho rozdělení do fondu