

PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

obce Křičev IČ 00580554

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 26. dubna 2016 jako Jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok 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 1. 10. 2015 krajským úřadem dopisem a předáním pověření).**

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

1. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce od 26.4.2016.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Věra Loužilová**
- kontroloři:
 - Ing. Bc. Jan Slavík

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:

Petr Čičko - starosta,

Dagmar Kašparová - účetní obce,

Ing. Jaroslava Plačková - místostarostka,

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 26. 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, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.



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:

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

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	0,14 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,12 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %


V Křičeni, dne 26. dubna 2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Věra Loužilová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Ing. Bc. Jan Slavík
.....
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 bylo uplatněno celkem 0 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 Křičeň o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce Petr Čičko

V kontrolovaném období obce Křičeň, dle prohlášení starosty obce, nehospořáčil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo 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, 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 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.


Petr Čičko

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Dagmar Kašparová

.....
účetní obce


.....
podpis účetní obce

Ing. Jaroslava Plačková

.....
místostarostka


.....
podpis místostarostka


Petr Čičko

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu
<ul style="list-style-type: none">Návrh rozpočtu na rok 2015 byl zveřejněn na úřední desce od 24. 11. 2014 do 10. 12. 2014 také v elektronické podobě.
Rozpočtová opatření
<ul style="list-style-type: none">1/2015 ZO 3. 3. 20152/2015 ZO 12. 5. 20153/2015 ZO 30. 6. 20154/2015 ZO 10. 9. 20155/2015 ZO 27. 10. 20156/2015 ZO 26. 11. 20157/2015 ZO 21. 12. 2015
Rozpočtový výhled
<ul style="list-style-type: none">2015 - 2017
Schválený rozpočet
<ul style="list-style-type: none">ZO 16. 12. 2014
Závěrečný účet
<ul style="list-style-type: none">Návrh závěrečného účtu za rok 2014 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2014 zveřejněn na úřední desce od 9. 3. 2015 do 24. 3. 2015 také v elektronické podobě. ZO 12. 5. 2015 schvaluje celoroční hospodaření obce bez výhrad.
Bankovní výpis
<ul style="list-style-type: none">ČNB č. 94-13418561/0710 - 28.694,98 KčKB č. 43-88700602257/0100 - 2.971.912,92 KčKB č. 32125561/0100 - 454.736,52 Kčzůstatky ověřeny ke dni 31.12.2015
Dohoda o hmotné odpovědnosti
<ul style="list-style-type: none">Ze dne 3. 1. 2011
Evidence poplatků
<ul style="list-style-type: none">Předpis pohledávek z místních poplatků byl předložen ke kontrole.Předpisné seznamy byly přeloženy ke kontrole.
Faktura
<ul style="list-style-type: none">vystavené faktury č. 1-8 za období 23.2.2015-25.1.2016 včetně kontacedošlé faktury č. 110072-110133 za období 13.7.-11.1.2016 včetně kontace
Inventurní soupis majetku a závazků
<ul style="list-style-type: none">Ke dni 31. 12. 2015Plán inventur na rok 2015 ze dne 26. 11. 2015

<ul style="list-style-type: none"> • Proškolení inventarizační komise ze dne 26. 11. 2015 • Inventarizační zpráva rok 2015 ze dne 18. 1. 2016
Kniha odeslaných faktur
<ul style="list-style-type: none"> • za rok 2015 - viz. písemnost Faktura
Odměňování členů zastupitelstva
<ul style="list-style-type: none"> • ZO 7. 4. 2015 od • Počet obyvatel k 1. 1. 2015
Pokladní doklad
<ul style="list-style-type: none"> • Příjmové a výdajové pokladní doklady č. 117-138 včetně zaúčtování
Pokladní kniha (deník)
<ul style="list-style-type: none"> • za období 9-12/2015
Příloha rozvahy
<ul style="list-style-type: none"> • Ke dni 31. 12. 2015
Rozvaha
<ul style="list-style-type: none"> • Ke dni 31. 12. 2015
Účetní doklad
<ul style="list-style-type: none"> • č. 420001-410002
Účtový rozvrh
<ul style="list-style-type: none"> • na rok 2015
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
<ul style="list-style-type: none"> • Ke dni 31. 12. 2015
Výkaz zisku a ztráty
<ul style="list-style-type: none"> • Ke dni 31. 12. 2015
Dohody o pracovní činnosti
<ul style="list-style-type: none"> • Ze dne 30. 12. 2014
Dohody o provedení práce
<ul style="list-style-type: none"> • Ze dne 31. 12. 2014
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)
<ul style="list-style-type: none"> • Kupní smlouva na pozemek č. 71/2 a 71/5 o výměře 2093 m2 ze dne 28. 5. 2015 schvaluje ZO dne 12. 5. 2015
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení
<ul style="list-style-type: none"> • ZO 16. 12. 2014, 3. 3. 2015, 12. 5. 2015, 30. 6. 2015, 10. 9. 2015, 27. 10. 2015
Daňové přiznání k dani z příjmu právnických osob k 31. 12. 2014
<ul style="list-style-type: none"> • Daňové přiznání k dani z příjmu právnických osob k 31. 12. 2014
OZV
<ul style="list-style-type: none"> • OZV 1/2013 o místním poplatku ze TKO • OZV 2/2011 o místních poplatcích
Účetní závěrka obce za rok 2014
<ul style="list-style-type: none"> • Účetní závěrka obce za rok 2014 - ZO 12. 5. 2015

<ul style="list-style-type: none"> • Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen ke kontrole
Zápisy z finančního výboru 2015
<ul style="list-style-type: none"> • Zápisy z finančního výboru 2015
Zápisy z kontrolního výboru 2015
<ul style="list-style-type: none"> • Zápisy z kontrolního výboru 2015