



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Finanční odbor

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015
obce Vítanov, IČ: 00271152

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 11. listopadu 2015 jako dílčí přezkoumání
- 5. května 2016 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření 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 dne 1. 9. 2015 dopisem Krajského úřadu Pardubického kraje a předáním pověření.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce 11. 11. 2015.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 5. 5. 2016.**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Ivana Bednaříková
- kontroloři:
 - Helena Lacušová

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: Ing. František Navrátil - starosta obce
Bc. Martina Kynclová - 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 5. 5. 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 právníky 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
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.

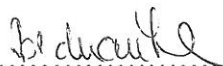
D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 8,35 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,37 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 5,46 %

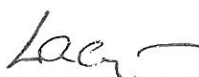
Vítanov, dne 5. května 2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Ivana Bednaříková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Helena Lacušová
.....
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, 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 Vítanov o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. František Navrátil.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení USC, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnňou, 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 ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace,

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

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.

Ing. František Navrátil

.....
starosta obce

OBEC VÍTANOV
VÍTANOV 126
539 01 HLINSKO
- 5 -

.....
podpis starosty obce

Bc. Martina Kynclová

.....
účetní obce

.....
podpis účetní obce

Ing. František Navrátil

.....
starosta obce

OBEC VÍTANOV
VÍTANOV 126
539 01 HLINSKO
- 3 -

.....
podpis starosty obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 28. 11. 2014 do 15. 12. 2014

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno usnesením ZO ze dne 15. 6. 2015
- č. 2 a 3, schváleno usnesením ZO ze dne 14. 9. 2015
- č. 4, schváleno usnesením ZO ze dne 18. 12. 2015
- č. 5, schváleno starostou obce na základě svěřené pravomoci
- Usnesením ZO ze dne 15. 6. 2015 byla schválena pravomoc starosty obce ke schvalování změn rozpočtu.
- Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2015 ve schválené výši.

Rozpočtový výhled

- sestaven na r. 2015 - 2019

Schválený rozpočet

- Rozpočet na r. 2015 byl schválen usnesením ZO ze dne 15. 12. 2014 jako schodkový v příjmové části ve výši 4.840.300,- Kč, ve výdajové části ve výši 8.441.800,- Kč, schodek rozpočtu byl kryt peněžními prostředky minulých let.
- Rozpočet byl zanesen do výkazu Fin 2-12 M ve schválené výši.

Závěrečný účet

- zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 26. 5. 2015 do 15. 6. 2015, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2014 a schválen usnesením ZO ze dne 15. 6. 2015 bez výhrad

Bankovní výpis

- BÚ vedený u ČS, a. s. - č. účtu 1141617359/0800 - výpis ze dne 30. 9. 2015 a 31. 12. 2015, bankovní výpisy za období 09/2015
- BÚ vedený u ČNB - č. účtu 94-3015531/0710 - výpis ze dne 30. 9. 2015 a 31. 12. 2015
- BÚ vedený u ČMZRB, a. s. - č. účtu 5561000118/4300 - výpis ze dne 30. 9. 2015 a 31. 12. 2015
- Zůstatek peněžních prostředků na peněžních účtech souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 30. 9. 2015 a 31. 12. 2015.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- ze dne 7. 2. 2005

Evidence poplatků

- vedeny ručně za jednotlivé poplatníky dle datumu úhrady a čísla dokladu
- předpis místních poplatků zaúčtován dokladem č. 1 ze dne 1.1.2015

Faktura

- došlé faktury uhrazené bankovním výpisem ČS za září 2015 .

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2015 ze dne 1. 10. 2015 včetně jmenování IK
- Proškolení IK ze dne 18. 12. 2015
- Inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 31. 1. 2016
- Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2015
- inventarizace zahájena 2. 1. 2016 a ukončena 20. 1. 2016

Kniha došlých faktur

- za r. 2015 - vedena ručně v knize závazků pod č. řadou 1 - 178

Kniha odeslaných faktur

- za r. 2015 - vedena ručně v knize pohledávek pod č. 1 - 17

Mzdová agenda

- vedena v programu Helios

Odměňování členů zastupitelstva

- schváleno usnesením ZO dne 3. 11. 2014 a změna schválena usnesením ZO dne 16. 3. 2015 od 1. 4. 2015
- odkontrolováno na mzdové listy za leden - září 2015

Pokladní doklad

- za období 10/2015 - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 434 - 467, vč. zaúčtování

Pokladní kniha (deník)

- Pokladní kniha za období 09 a 10/2015 - ručně vedená.
- Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 30. 9. 2015 a 31. 12. 2015.

Příloha rozvahy

- Ke dni 30. 9. 2015 a 31. 12. 2015

Rozvaha

- Ke dni 30. 9. 2015 Hospodářský výsledek zaúčtován na účet 432
- Ke dni 31. 12. 2015

Účetní deník

- za období 09/2015

Účetní doklad

- účetní doklad na předpis mezd č 68

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2-12 M sestavený ke dni 30. 9. 2015 a 31. 12. 2015

Výkaz zisku a ztráty

- Ke dni 30. 9. 2015 Daňové přiznání DPPO - proúčtováno na položku 1122 a 5362
- Ke dni 31. 12. 2015

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená dne 14. 12. 2015 s příjemcem daru: Klub nohejbalu Vítanov. Poskytnutí daru bylo schváleno usnesením ZO ze dne 23. 11. 2015.

Dohody o provedení práce

- DPP ze dne 10. 3. 2014
- DPP ze dne 5. 1. 2015
- DPP ze dne 25. 4. 2015
- DPP ze dne 7. 8. 2015

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Pracovní smlouva ze dne 3. 1. 2005 včetně dodatku č. 7 ze dne 2.1.2015
- Pracovní smlouva ze dne 30.4.2015 pomocný dělník pro VPP
- Pracovní smlouva ze dne 28.4.2015 vedoucí skupiny pro VPP

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- neinvestiční dotace PK v rámci POV na akci "Obnova místních komunikací v intravilánu obce" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OŽPZ/15/22089 ze dne 24. 6. 2015 bylo poskytnuto ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v r. 2015, max. však 100.000,- Kč, vyúčtování do 31. 12. 2015, vyúčtováno dne 14. 12. 2015, čerpáno v plné výši.

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

- Kupní smlouva ze dne 11. 5. 2015 na nákup pozemku p.č. 188/1 o výměře 830 m2 - schváleno usnesením ZO dne 16.3.2015 - návrh na vklad 20. 5. 2015 - zařazeno dokladem č. 78 na účet 031/042
- Kupní smlouva ze dne 12. 5. 2015 na nákup pozemku p.č. 180/5 o výměře 82 m2 - schváleno usnesením ZO dne 16. 3. 2015 - návrh na vklad 20. 5. 2015 - zařazeno dokladem č. 78 na účet 031/042
- kupní smlouva ze dne 20. 6. 2015 na prodej pozemku p.č. 788/46 o výměře 1179 m2 - záměr zveřejněn 28.4. - 15. 5. 2015 - schváleno 15.6. 2015 - návrh na vklad 22.6.2015 - vyřazeno dokladem č. 78 na účet 554/031 ve výši 2 978,90 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

veřejná zakázka malého rozsahu na stavební řízení na akci "Zateplení obecního úřadu Vítanov 126":

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

- Písemná výzva k podání nabídky a k prokázání kvalifikace ze dne 20. 8. 2015 - hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena.
- Oznámení rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 7. 9. 2015. Hodnoceno bylo 5 nabídek uchazečů.
- Jako nejvýhodnější byla vybrána nabídka fy STAVER Luže s.r.o.
- Oznámení o přidělení zakázky ze dne 7. 9. 2015.
- S vybraným uchazečem byla uzavřena smlouva o dílo, která byla zveřejněna na profilu zadavatele.
- Dle předložených dodavatelských faktur byla sjednaná cena díla dodržena.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o účetnictví, o oběhu účetních dokladů, odpisový plán, o opravných položkách, o inventarizaci, o cestovních náhradách, o časovém rozlišení, o podrozvaze, o evidenci majetku, o finanční kontrole

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 3. 11. 2014 (ustavující zasedání ZO), 15. 12. 2014, 16. 3. 2015, 7. 4. 2015, 15. 6. 2015, 14. 9. 2015, 23. 11. 2015 a 14. 12. 2015

Kontrolní a finanční výbor

- Zápis FV ze dne 17. 3. 2015 - inventarizace a stav účtu
- Zápis FV ze dne 16. 6. 2015 - rozpočtové změny a stav účtu
- Zápis FV ze dne 14. 9. 2015 - rozpočtové změny a stav účtu
- Zápis KV ze dne 16. 3. 2015 - kontrola usnesení ze dne 16. 3. 2015
- Zápis KV ze dne 15. 6. 2015 - kontrola usnesení ze dne 15. 6. 2015

Obecně závazné vyhlášky

- Obecně závazná vyhláška č. 1/2012, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů
- Obecně závazná vyhláška č. 2/2011 o místních poplatcích

Účetní závěrka za r. 2014

- schválena usnesením ZO ze dne 15. 6. 2015

