



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Finanční odbor

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

obce Hejnice
IČ: 00278831

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18. prosince 2015 jako Dílčí přezkoumání
- 26. 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 č.j.: KrÚ 47998/2015 ze dne 1.10.2015 a předáním pověření.

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 18.12.2015
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 26.4.2016

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Zdenka Škarková
- kontrolou: - 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: Ladislav Harapát - starosta obce
Václava Nájemníková - účetní obce

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, Tel.: +420 465 026 530, 724 652 038, E-mail: jan.slavik@pardubickykraj.cz

-1-

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 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

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, Tel.: +420 465 026 530, 724 652 038, E-mail: jan.slavik@pardubickykraj.cz

-2-

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 1,12 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,49 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Hejnice, dne 26.4.2016

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 nebyl uplatněn žádný požadavek dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hejnice o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Ladislav Harapát

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců obce, nechospořádl s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzávěřel kupní, směnnou, darovací, 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, 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.

Nesplnění 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.

Ladislav Harapát

starosta obce

podpis starosty obce

Václava Nájemníková

účetní obce

podpis účetní obce

Převzal:

OBEC HEJNICE
Hejnice (s. p. s. c) PSC 564 01
IČ: 00275831

Ladislav Harapát

starosta obce

podpis starosty obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Osazení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2015 zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 5.12.2014 do 20.12.2014

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno ZO dne 3.4.2015
- č. 2 schváleno ZO dne 7.5.2015
- promítnuta do výkazu FIN 2-12M sestaveného k 31.10.2015
- č. 3 schváleno ZO dne 4.12.2015
- č. 4 schváleno ZO dne 5.2.2016
- promítnuta do výkazu FIN 2-12M sestaveného k 31.12.2015

Rozpočtový výhled

- na období 2015 - 2016 schválen ZO dne 27.12.2013

Schválený rozpočet

- na rok 2015 schválen ZO dne 29.12.2014 jako vyrovnaný

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- zastupitelstvo obce na svém jednání dne 29.12.2014 v rámci schváleného rozpočtu na rok 2015 schválilo závazný ukazatel-neinvestiční příspěvek PO Mateřská škola Hejnice

- změna v rámci schváleného rozpočtového opatření

Závěrečný účet

- za rok 2014 schválen ZO dne 5.6.2015 s výrokem bez výhrad, zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňující přístup od 18.5.2015 do 2.6.2015

Bankovní výpis

- z běžného účtu vedeného u KB za měsíc říjen, prosinec 2015 včetně předkontace

Faktura

- přijatá č. 100/2015 - č. 123/2015, č. 124/2015 - č. 137/2015 včetně předkontace
- vydaná č. 1 - č. 11 vč. předkontace

Hlavní kniha

- základní účetnictví za období 11/2015, 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 4.12.2015, proškolení členů IK dne 10.12.2015, inventarizační zpráva ze dne 31.1.2016

Kniha došlých faktur

- za období od 1.1.2015 do 31.12.2015 (č. 1 - č. 137), program Data IT

Kniha odeslaných faktur

- za období od 1.1.2015 do 31.12.2015 (č. 1 - č. 11), program Data IT

Odměňování členů zastupitelstva

- neuvolněných členů ZO za rok 2015 podle mzdových listů

Pokladní doklad

- příjmový, výdajový za měsíc říjen, prosinec 2015 včetně předkontace

- č. 2/2015 o stanovení systému shromazďování, sběru...na území obce Hejnice schválena ZO dne 6.3.2015
- Schvalování účetních závěrek
- zastupitelstvo obce na svém jednání dne 7.5.2015 schválilo účetní závěrky sestavené k rozvahovému dni 31.12.2014
- Obce Hejnice
- PO Mateřská škola Hejnice

- Pokladní kniha (deník)**
 - za měsíc říjen - prosinec 2015
- Příloha rozvahy**
 - sestavená k 30.11.2015, 31.12.2015
- Rozvaha**
 - sestavená k 30.11.2015, 31.12.2015
- Účetní deník**
 - stavy na SU, AU za období od 1.1.2015 do 31.12.2015
- Účetní doklad**
 - č. 9012 ze dne 31.12.2015 (předpis odměn)
 - č. 6001 ze dne 31.12.2015 (proúčtování pokladny, zaučtování majetkových změn, předpis daně za obec)
- Účtový rozvrh**
 - platný pro rok 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**
 - sestavený k 31.10.2015, 31.12.2015
- Výkaz zisku a ztráty**
 - sestavený k 30.11.2015, 31.12.2015
- Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**
 - sestavený k 30.9.2015, 31.12.2015
- Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**
 - sestavený k 30.9.2015, 31.12.2015
- Dohody o provedení práce**
 - ze dne 31.12.2015, 22.6.2015
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**
 - neinvestiční účelová dotace z prostředků Pardubického kraje z POV na akci Provoz prodejny č.p. 81 ve výši 41.000,- Kč, dotace byla poskytnuta na základě výdajů roku 2014
 - investiční účelová dotace z prostředků Pardubického kraje z POV na akci Úprava zeleně a obnova asfaltových povrchů před obchodem, hasičskou zbrojnicí a OÚ ve výši 100.000,- Kč, vyčerpána byla v plné výši, vlastní podíl byl doložen
- Smlouvy o dílo**
 - ze dne 16.3.2015 na akci Úprava zeleně a obnova asfaltových povrchů před obchodem, hasičskou zbrojnicí a obecním úřadem
- Smlouvy o věcných břemenech**
 - úplatná ze dne 8.8.2015 (obec povinná), schválena ZO dne 7.8.2015, právní účinky vkladu do KN ke dni 25.8.2015
- Výsledky kontrol zřízených organizací**
 - kontrola PO Mateřská škola Hejnice
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**
 - ze dne 29.12.2015, 6.2.2015, 6.3.2015, 3.4.2015, 7.5.2015, 5.6.2015, 3.7.2015, 7.8.2015, 4.9.2015, 2.10.2015, 11.10.2015, 6.11.2015, 4.12.2015, 28.12.2015
- Činnost finančního výboru**
 - zápis z jednání ze dne 2.6.2015, 16.12.2015
- Činnost kontrolního výboru**
 - zápisy z jednání ze dne 30.7.2015, 4.12.2015
- Obecně závazná vyhláška**
 - č. 1/2015 o místním poplatku ze psů schválena ZO dne 6.3.2015.