



## **PARDUBICKÝ KRAJ**

Krajský úřad  
Odbor finanční

### **Z P R Á V A**

## **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016**

**obce Podlesí**

**IČ: 00279382**

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

dne 6. února 2017 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 22.12.2016 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

---

**Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.**

**1. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 6.2.2017**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Zdeňka Fassnerová
- kontroloři:
  - Jitka Dušková

**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 4.7.2016 a 18.7.2016.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Vladimír Hruša - starosta obce**

Ing. Blanka Vašinová - 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 6.2.2017

### **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2016  
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 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 2016**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 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 ..... 4,88 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 4,91 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Podleš dne 6.2.2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Bc. Zdenka Fassnerová  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Jitka Dušková  
.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

### **Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném 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 byl uplatněn celkem 1 požadavek dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, který byl vyřízen v zákonné lhůtě,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Podlesí o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Vladimír Hruša

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC nehosподаřil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o 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 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 Kč.

Vladimír Hruša

.....  
starosta obce



.....  
podpis starosty obce

Ing. Blanka Vašinová

.....  
účetní obce




.....  
podpis účetní obce

Převzal:

Vladimír Hruša

.....  
starosta obce

  
.....  
podpis starosty obce

**Obec Podlesí**  
562 01 Ústí nad Orlicí  
3

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2016 zveřejněný na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 27.1.2016 do 12.2.2016

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- na rok 2016 schválena ZO dne 13.11.2015

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - č. 3 schválena ZO dne 17.6.2016
- č. 4 - č. 9 schválena ZO dne 16.9.2016
- č. 10 a č. 11 schválena starostou obce v rámci předaných kompetencí
- č. 12 schváleno ZO dne 9.12.2016

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2015 - 2017 schválený ZO dne 12.12.2014

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2016 schválený ZO dne 12.2.2016: příjmy celkem Kč 3.914.400, výdaje celkem Kč 3.914.400, rozpočet je vyrovnaný

### **Závěrečný účet**

- za rok 2015 schválený ZO dne 18.3.2016 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 1.3.2016 do 18.3.2016

### **Bankovní výpis**

- výpisy z běžných účtů a z účtu fondu oprav ke dni 31.12.2016

### **Faktura**

- faktury došlé č. 125 - č. 135/2016 (včetně účtovacích předpisů);
- faktury vydané č. 60013 - č. 60019/2016 (včetně účtovacích předpisů)

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2016 (fyzická a dokladová inventura, plán inventur, jmenování a proškolení inventarizační komise, inventurní soupisy, inventarizační zpráva)

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- dle mzdový listů za rok 2016

### **Pokladní doklad**

- pokladní doklady za 12/2016

### **Pokladní kniha (deník)**

- pokladní deník za 12/2016

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 31.12.2016

### **Rozvaha**

- ke dni 31.12.2016

### **Účetní deník**

- obraty na účtu 031.xx za leden - prosinec 2016

### **Účetní doklad**

- vnitřní účetní doklady za 12/2016

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- ke dni 31.12.2016

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 31.12.2016

#### **Darovací smlouvy**

- ze dne 11.10.2016 (obec dárce) na finanční částku

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.9.2016 k volbám

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- neinvestiční dotace ze státního rozpočtu na financování voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů ve výši 31.900 Kč, vyčerpána v souladu se Směrnicí MF ve výši 25.901 Kč,
- smlouva o poskytnutí dotace z POV, ev.č. OŽPZ ze dne 30.6.2016, schválena ZO dne 17.6.2016, investiční dotace na akci "Chodníky v místní části Němčí", dotace vyčerpána a vyúčtována (ze dne 20.12.2016) v souladu s podmínkami Smlouvy

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

- kupní smlouva č. S 1740/2015 ze dne 18.12.2015 (obec prodávající), schválena ZO dne 13.11.2015, právní účinky vkladu do KN ke dni 5.5.2016

#### **Smlouvy ostatní**

- smlouva o zápůjčce peněz ze dne 27.12.2016 (obec vydlužitel). ZO dne 9.12.2016 schválilo, že v případě nedostatečných finančních prostředků v pokladně obce Podlesí, lze poskytnout půjčku v hotovosti do pokladny

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- ke kupní smlouvě ze dne 18.12.2015 na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 27.10.2015 do 13.11.2015

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 13.11.2015, 12.2.2016, 18.3.2016, 17.6.2016, 16.9.2016, 9.12.2016

#### **Činnost finančního výboru**

- zápis ze dne 8.7.2016, 11.12.2016

#### **Činnost kontrolního výboru**

- ze dne 10.7.2016, 10.12.2016

#### **Schvalování účetní závěrky**

- ZO dne 18.3.2016 schválilo účetní závěrku obce Podlesí sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2015