



OBEČNÍ ÚŘAD ÚHERČICE	
Č.j.: OÚÚE/ 4 1 2014	
Došlo dne:	30.1. 2014
Zpracovatel:	Ukl. znak: 15. 112 V5
Počet listů:	Počet listů příloh:

PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

obce Úherčice

IČ: 43500081

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

30. ledna 2017 jako jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření obce **Úherčice za r. 2016** 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 2. 1. 2017 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016.

Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 30. 1. 2017.

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 4.7.2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Petra Bednářová - místostarostka obce

Jana Svetlá - 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 30. 1. 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 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 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 2,21 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,05 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Úherčice dne 30. ledna 2017

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 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 Úherčice o počtu 9 stran byla seznámena a její stejnopis převzala místostarostka obce Ing. Petra Bednářová.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a

nemovitý majetek, neuzavřel směnňou 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 přístoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, neuskutečnil ani veřejné zakázky malého rozsahu.

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.

Ing. Petra Bednářová

.....
místostarostka obce


.....
podpis místostarostky obce

Jana Svetlá

.....
účetní obce


.....
podpis účetní obce

Ing. Petra Bednářová

.....
místostarostka obce


.....
podpis místostarostky obce

OBEC ÚHERČICE

ÚHERČICE č.p. 32
538 03 HERMANŮV MĚSTEC
IČO: 435 00 081 TEL. 469 695 728
OUUHERCICE@QUICK.CZ

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 10. 11. 2015 do 24. 11. 2015

Rozpočtová opatření

- č. 1/2016, schváleno usnesením ZO ze dne 23. 2. 2016
- č. 2/2016, schváleno starostou obce dne 20. 3. 2016, na vědomí ZO dne 21. 6. 2016
- č. 3/2016, schváleno usnesením ZO ze dne 21. 6. 2016
- č. 4/2016, schváleno usnesením ZO ze dne 13. 9. 2016
- č. 5/2016, schváleno starostou obce dne 3. 10. 2016, na vědomí ZO dne 7. 12. 2016
- č. 6/2016, schváleno usnesením ZO ze dne 7. 12. 2016
- č. 7/2016, schváleno starostou obce dne 30. 12. 2016
- Usnesením ZO ze dne 8. 12. 2014 byla starostovi obce schválena pravomoc k provádění rozpočtových opatření.
- Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2016 ve schválené výši.

Rozpočtový výhled

- sestaven na r. 2013 - 2016, schváleno ZO dne 8. 12. 2011
- sestaven na r. 2017 - 2020, schválen ZO dne 24. 11. 2015

Schválený rozpočet

- Rozpočet na r. 2016 byl schválen usnesením ZO ze dne 24. 11. 2015 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 2.504.600,- Kč.
- Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.

Závěrečný účet

- zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 27. 4. 2016 do 12. 5. 2016, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2015 a schválen usnesením ZO ze dne 21. 6. 2016 bez výhrad

Bankovní výpis

- Bankovní výpisy ČNB 94-11816531/0710 v č. řadě 1 - 25 včetně účtování 16-802-00001 - 16-802-00037
- Bankovní výpisy ČS 1218909369/0800 za prosinec včetně účtování 16-801-00536392 - 165-801-00589
- Bankovní výpisy ERA 274246841/0300 za prosinec
- Zůstatky bankovních výpisů ke dni 31. 12. 2016 ověřeny a souhlasí na rozvahový účet 231 k danému datu

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- ze dne 2. 1. 2003 - účetní

Evidence poplatků

- Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2016 zaúčtován převodem z programu evidence poplatků dokladem č. 16-020-00001 až 16-020-00156
- Evidence dle jednotlivých poplatníků byla zavedena programem KEO.

Faktura

- vydané faktury v č. řadě 16-002-00001 až 16-002-00010 včetně účtování předpisů a přípravy úhrad
- došlé faktury v č. řadě 16-001-00100 až 16-001-00133 včetně účtování předpisů a přípravy úhrad

Hlavní kniha

- Ke dni 31. 12. 2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizační práva za rok 2016 ze dne 27. 12. 2016 - bez inventarizačních rozdílů
- Plán inventur ze dne 7. 12. 2016 včetně jmenování IK
- Proškolení IK ze dne 7. 12. 2016
- Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2016
- inventarizace zahájena 2. 1. 2017 a ukončena 25. 1. 2017

Kniha došlých faktur

- vedena programem KEO v č. řadě 16-001-00001 - 16-001-00133

Kniha odeslaných faktur

- vedena programem KEO v č. řadě 16-002-00001 - 16-002-00010

Mzdová agenda

- vedena programem KEO

Odměňování členů zastupitelstva

- schváleno usnesením ZO dne 6. 11. 2014 a ověřeno na mzdové listy z rok 2016
- počet obyvatel cca 12
- počet zastupitelů 7

Pokladní doklad

- za období 11 a 12/2016 - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 16.701-00258 - č. 16-701-00269

Pokladní kniha (deník)

- za období 11 a 12/2016 - vedena programem KEO
- Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31. 12. 2016.

Příloha rozvahy

- Ke dni 31. 12. 2016 - účtováno o snížení investičních transferů

Rozvaha

- Ke dni 31. 12. 2016 - hospodářský výsledek přeúčtován na účet 432

Účtový rozvrh

- na rok 2016 předložen

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2-12 M sestavený ke dni 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty

- Ke dni 31. 12. 2016 - Daňové přiznání DPPO za rok 2015 předloženo a zaúčtováno na položku 1122 a 5365

Darovací smlouvy

- uzavřená dne 23. 6. 2016 s obdarovaným: Smíšený amatérský komorní orchestr Heřmanův Městec, z.s. - finanční dar na provoz a vybavení orchestru, schváleno v ZO dne 21. 6. 2016
- uzavřená dne 21. 9. 2016 s dárce: Filip Novotný na realizaci akce Úherčický sekáč 2016

Dohody o pracovní činnosti

- DPČ ze dne 30. 1. 2015 na dobu určitou - údržba místních komunikací
- DPČ ze dne 28. 12. 2009 na dobu neurčitou - úklid OÚ

Dohody o provedení práce

- DPP ze dne 1. 10. 2016 - úklid volební místnosti
- DPP ze dne 1. 10. 2016 - volební lístky
- DPP ze dne 1. 10. 2016 - instalace počítačové techniky na volby
- DPP ze dne 1. 4. 2016 - údržba veř. zeleně

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Pracovní smlouva ze dne 22. 12. 2016 na dobu určitou od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 a platový výměr ze dne 22. 12. 2016 jsou v souladu

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do zastupitelstev krajů (pol. 4111, ÚZ 98193) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 16-42 ze dne 30. 9. 2016 přiznáno 19.900,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6115. Finanční vypořádání vyhotoveno dne 18. 1. 2017. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 13.600,- Kč, do státního rozpočtu bude vráceno 6.300,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu pozemků ze dne 21. 7. 2016 - pozemek 228/1 a 245/2 část o výměře 32 m2 na dobu neurčitou - záměr zveřejněn 9. 2. - 25. 2. 2016 - schváleno ZO dne 23. 2. 2016

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

- Kupní smlouva ze dne 21. 7. 2016 na prodej pozemku 228/3 o výměře 64m² v k.ú.Úherčice - záměr zveřejněn 9.2. - 23. 2. 2016 - schváleno ZO dne 23. 2. 2016 - návrh na vklad 25. 8. 2016 - vyřazeno z majetku dokladem č. 16-007-00029 na účet 554/031 ve výši 325,76 Kč

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o inventarizaci, o finanční kontrole, o časovém rozlišení, o opravných položkách, o podrozvaze, o reálné hodnotě, o evidenci majetku, o odepisování majetku, o oběhu účetních dokladů, o pokladně

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 24. 11. 2015, 23. 2. 2016, 10. 5. 2016, 21. 6. 2016, 13. 9. 2016, 7. 12. 2016

Finanční a kontrolní výbor

- Zápis FV č. 1 ze dne 2. 5. 2016
- Zápis FV č. 2 ze dne 23. 11. 2016
- Zápis FV č. 3 ze dne 7. 12. 2016
- Zápis KV č. 1 - 3 ze dne 20. 10. 2016 - kontrola plnění usnesení ZO

Obycně závazné vyhlášky

- č. 1/2015, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů
- č. 3/2011, o místních poplatcích - poplatek ze psů, za užívání veřejného prostranství

Účetní závěrka za r. 2015

- schválena usnesením ZO ze dne 21. 6. 2016
- Protokol o schválení účetní závěrky byl vyhotoven.