

PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

obce Třebřichy IČ: 00485365

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

11. února jako jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (územní celek zřízení), 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 **bylo zahájeno dne 2. ledna 2015 Krajským úřadem Pardubického kraje oznámením do datové schránky obce.**

Přezkoumané období od 1.1.2014 do 31.12.2014.

1. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 11.2.2015

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Bařková**
- kontroloři:
 - Yvona Lambertyová
 - 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 21.7.2014.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: **Ing. Jaromil Mádlo - starosta obce**
Marie Prchalová - 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 (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 17.2.2014

A. Výsledek dílčích přezkoumání

**A.I. Chyby a nedostatky v průběhu dílčích přezkoumání za 2014
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 a 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

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozím roce

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozím roce nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2014

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 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 0,11 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,35 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Třibřichy, dne 17. února 2015

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Eva Bařková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Yvona Lambertyová

.....
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.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Třibřichy o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Jaromil Mádlo, starosta obce.

V kontrolovaném období Obec Třibřichy, dle prohlášení obce, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnňou, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, 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, neuskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 6 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. Jaromil Mádlo

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Marie Prchalová

.....
účetní obce


.....
podpis účetní obce

Ing. Jaromil Mádlo

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňující dálkový přístup ve dnech 27.11. - 6.12.2013
- návrh zpracován v účetním programu KEO a to ve výši příjmů 2 709 650,- Kč, výdajů 2 683 303,- Kč

Rozpočtová opatření

- RO č. 1/2014 - ZO schválilo dne 19.3.2014
- RO č. 2/2014 - ZO schválilo dne 23.4.2014
- RO č. 3/2014 - ZO schválilo dne 20.6.2014
- RO č. 4/2014 - ZO schválilo dne 24.9.2014
- RO č. 5/2014 - ZO schválilo dne 8.12.2014

Rozpočtový výhled

- na roky 2015-2019, 2013-2017

Schválený rozpočet

- ZO schválilo dne 27.12.2014 a to ve výši příjmů 2 709 650,- Kč, výdajů 2 683 303,- Kč

Závěrečný účet

- za rok 2013 schválilo ZO dne 19.3.2014 s výrokem bez výhrad, vyvěšeno na úřední desce i způsobem umožňující dálkový přístup ve dnech 12.2. - 28.2.2014

Bankovní výpis

- za období 11 - 12/2014 včetně jejich zaúčtování
- vedený u KB - č.ú. 8027531/0100 - zůstatek k 31.12.2014 ve výši 658 811,69 Kč
- vedený u ČNB - č.ú. 94-11111531/0710 - zůstatek k 31.12.2014 ve výši 38 789,75 Kč
- uvedené zůstatky souhlasí dle výkazu rozvaha - účet 231 - Základní běžný účet k 31.12.2014, dle výkazu FIN 2 12M k 31.12.2014

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- ze dne 1.1. 2006

Evidence poplatků

- ze psů a TKO, předpis dokladem č. 1401-000076 a 77 ze dne 31.1. 2014
- evidence poplatníků vedena

Faktura

- za období 11-12/2014 včetně jejich zaúčtování (předpis faktur)

Inventurní soupis majetku a závazků

- plán inventur ze dne 8.12.2014, proškolení členů inventarizační komise dne 8.12.2014, zpráva o provedené inventarizaci ze dne 20.1.2015, inventarizační soupisy z účetního programu KEO k 31.12.2014, okamžik zahájení a ukončení provedení inventarizace ve dnech 28.12. - 20.1.2014

Knih došlých faktur

- za rok 2014, vedena v účetním programu KEO

Odměňování členů zastupitelstva

- schválení výše měsíčních odměn neuvolněným členům ZO dne 5.2. 2014 a 5.11. 2014
- mzdové listy zastupitelů 1-12/2014

- záměr vyvěšen ve dnech 3.9. - 23.9. 2014

Smlouvy o dílo

- ze dne 15.7. 2014 se zhotovitelem akce Oprava místní komunikace LKN s.r.o. Chrudim, kontrolou faktur bylo zjištěno, že cena uvedená v SOD byla dodržena

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

- ze dne 23.4. 2014 na nákup pozemků
- výdaje za nákup pozemku na pol. 6130 výkazu o plnění rozpočtu souhlasí na kupní smlouvu
- pozemek byl zařazen v pořizovací ceně
- meziroční nárůst na účtu 031 - Pozemky výkazu Rozvaha k 31.12. 2014 souhlasí na předložené darovací a kupní smlouvy

Vnitřní předpis a směrnice

- ke schvalování účetní závěrky, odpisový plán, pro opravné položky k pohledávkám, pro poskytování cestovních náhrad, směrnice o inventarizaci, evidence majetku, pro časové rozlišování, k oceňování reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji, zásady vedení účetnictví, finanční kontrola, inventarizace majetku, oběh účetních dokladů, nové podpisové vzory

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19.3.2014, 23.4.2014, 20.6.2014, 27.8.2014, 24.9.2014, 5.11.2014, 8.12. 2014, 29.12.2014

Obecně závazné vyhlášky o místních poplatcích

- OZV č. 1/2013 za TKO, posouzena odborem dozoru a kontroly veřejné správy MV ČR, oddělením Pardubice dne 11.12. 2013
- OZV č. 2/2011 ze psů
- OZV č. 3/2011 za užívání veřejného prostranství

Přiznání k dani právnických osob

- za rok 2013, obci nevznikla daňová povinnost

Účetní závěrka

- za rok 2013 schválilo ZO dne 19.3.2014
- protokol o schválení zpracován v účetním programu KEO

Zápisy z činnosti finančního a kontrolního výboru

- Finanční výbor ze dne 20.1., 23.4., 20.6., 24.9., 7.11., 8.12. a 29.12. 2014 - inventarizace, hospodaření obce, kontrola pokladní knihy, pokladny, faktur, bankovních výpisů, rozpočtová opatření, akce hřiště, POV, rozpočet 2015
- Kontrolní výbor ze dne 6.2., 26.4., 21.6., 25.9. 2014 - kontrola plnění usnesení ZO, kontrola inventarizace

VYVĚŠENO:

dne

18/2 2014

Seznam:

dne:

6/3 2014

Obecní úřad Třebřichy

537 01 Chrudim I.

IČO: 485 365

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, Tel.: +420 466 026 535, 724 652 038, E-mail:

Obecní úřad Třebřichy

537 01 Chrudim I.

IČO: 485 365