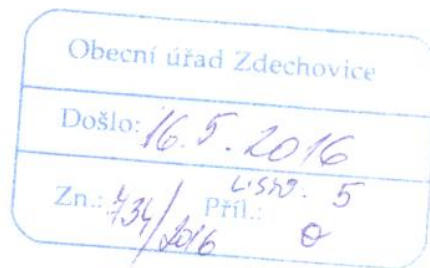




**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad  
Finanční odbor



## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 obce Zdechovice, IČ: 00274623**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

od 19. listopadu 2015 do 19. listopadu 2015 jako Dílčí přezkoumání

od 16. května 2016 do 16. května 2016 jako Konečné 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 1.9.2015 dopisem a předáním pověření.**

---

**Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.**

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 19.11.2015.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 16.5.2016.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. 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 1.7.2015.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Ing. Robert Chutic - starosta obce,**

Hana Procházková - účetní obce,

Štěpánka Kočová - administrativní pracovnice,

## **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 16.5.2016.

### **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 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**

**byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Odměna při zániku mandátu, odvolání z funkce nebo vzdání se funkce byla poskytnuta v nesprávné výši, nebo nebyla poskytnuta. (závažnost: , )*

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Odměna při ukončení mandátu místostarostky nebyla vyplácena do ustavujícího zasedání ZO.*

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:**

Název opatření:

Odměna neuvolněné místostarostky

Opatření splněno dne: 19.11.2015  
Popis přijatého opatření: Odměna neuvolněné místostarostky byla doplacena za měsíc 04/2015.

Popis plnění opatření: splněno dne: 19.11.2015

Popis plnění opatření:

**Opatření ne/bylo splněno částečně: Napraveno.**

#### **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, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

**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 ..... 0,07 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 0,17 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Zdechovice, dne 16. května 2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Jan Slavík

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

#### **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 1 požadavek 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 Zdechovice o počtu 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, Ing. Robert Chutic starosta obce

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení starosty obce, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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, 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. Robert Chutic

.....  
starosta obce

.....  
podpis starosty obce

Hana Procházková

.....  
účetní obce

.....  
podpis účetní obce

Štěpánka Kočová  
.....  
administrativní pracovnice

.....  
podpis administrativní pracovnice

Převzal:

Ing. Robert Chutic  
.....  
starosta obce

.....  
podpis starosty obce



## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

### **Návrh rozpočtu**

- Návrh rozpočtu na rok 2015 byl zveřejněn na úřední desce od 27. 2. 2015 do 26. 3. 2015 také v elektronické podobě.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- ZO 24. 11. 2014

### **Rozpočtová opatření**

- 1/2015 ZO 15. 6. 2015
- 2/2015 ZO 31. 8. 2015
- 3/2015 ZO 31. 8. 2015
- 4/2015 ZO 7. 12. 2015

### **Rozpočtový výhled**

- 2014 - 2016

### **Schválený rozpočet**

- ZO 16. 3. 2015

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- MŠ Zdechovice sdělení závazného ukazatele rozpočtu na rok 2015 - ze dne 18. 3. 2015
- MŠ Zdechovice HV za rok 2014 - ZO 15. 6. 2015
- MŠ Zdechovice účetní závěrka za rok 2014 - ZO 15. 6. 2015
- ZŠ Zdechovice sdělení závazného ukazatele rozpočtu na rok 2015 - ze dne 18. 3. 2015
- ZŠ Zdechovice HV za rok 2014 - ZO 15. 6. 2015
- ZŠ Zdechovice účetní závěrka za rok 2014 - ZO 15. 6. 2015

### **Závěrečný účet**

- Návrh závěrečného účtu za rok 2014 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2014 a hospodařením zřízených příspěvkových organizací zveřejněn od 26. 5. 2015 do 16. 7. 2015 také v elektronické podobě. ZO 15. 6. 2015 schvaluje závěrečný účet obce za rok 2014 souhlasí s celoročním hospodařením obce za rok 2014 s výhradou a přijímá opatření.

### **Bankovní výpis**

- Výpisy z bankovních účtů vedené u Komerční banky, a.s. a České národní banky ze dne 30. 9. 2015, 31. 12. 2015. Zůstatky jednotlivých bankovních účtů ke dni 30. 9. 2015, 31. 12. 2015 ověřeny a souhlasí na účetní stav účtu 231 - Základní běžný účet v rozvaze sestavené za období 09/2015, 12/2015.

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

- Ze dne 4. 1. 1991

### **Faktura**

- Přijaté faktury č. 499 - č. 640 za období 08/2015 - 09/2015.
- Přijaté faktury č. 890 - č. 942 za období 12/2015 včetně kontace

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

- ke dni 31.12.2015
- Inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 2.2.2016
- Plán inventur na rok 2015 ze dne 31.12.2015

- Zápis o proškolení členů IK ze dne 26.1.2016

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- ZO 15. 12. 2014, 15. 6. 2015
- Počet obyvatel k 1. 1. 2015 - 614
- mzdové listy za období 1-12/2015

#### **Pokladní doklad**

- Příjmové a výdajové pokladní doklady č. 187 - č. 200 za období 09/2015.
- Příjmové a výdajové pokladní doklady č. 252 - č. 274 za období 12/2015.

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 09/2015 a 12/2015

#### **Příloha rozvahy**

- sestavená ke dni 30. 9. 2015, 31.12.2015

#### **Rozvaha**

- sestavená ke dni 30. 9. 2015, 31.12.2015

#### **Účetní deník**

- za období 08/2015 - 09/2015

#### **Účtový rozvrh**

- na rok 2015

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

- Ke dni 30. 9. 2015, 31. 10. 2015, 31. 12. 2015

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený ke dni 30. 9. 2015, 31.12.2015

#### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- MŠ Zdechovice ke dni 31. 12. 2014, 30. 9. 2015
- ZŠ Zdechovice ke dni 31. 12. 2014, 30. 6. 2015

#### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- MŠ Zdechovice ke dni 31. 12. 2014, 30. 9. 2015
- ZŠ Zdechovice ke dni 31. 12. 2014, 30. 6. 2015

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva uzavřená dne 5. 5. 2015 se Sdružením přátel Pardubického kraje. Obec Zdechovice daruje finanční částku ve výši 10 000,- Kč jako sponzorský dar na zajištění tisku časopisu Vlastivědné listy, které sdružení vydává. Schváleno ZO v rámci rozpočtu obce na rok 2015 dne 16. 3. 2015.

#### **Dohody o provedení práce**

- Ze dne 2. 11. 2015, 26. 10. 2015, 3. 8. 2015, 20. 7. 2015, 16. 7. 2015, 13. 7. 2015, 7. 7. 2015, 1. 6. 2015

#### **Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- Pracovní smlouva ze dne 1. 10. 2015 včetně platového výměru
- Dodatek k pracovní smlouvě ze dne 31. 10. 2014 včetně platového výměru
- Dodatek k pracovní smlouvě ze dne 30. 10. 2014 včetně platového výměru

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

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtových prostředků Obce Zdechovice uzavřená dne 11. 9. 2015 s Římskokatolickou farností Zdechovice. Neinvestiční dotace na "opravu střechy kostela sv. Petra a Pavla ve Zdechovicích" ve výši 350 000,- Kč. Smlouva schválena ZO dne 31. 8. 2015, zveřejněna na elektronické úřední desce od 17. 9. 2015 do 31. 12. 2018. Vyúčtování bude předloženo do 10. 1. 2016.

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtových prostředků Obce Zdechovice uzavřená dne 25. 6. 2015 s Českou faustballovou asociací Zdechovice. Neinvestiční dotace na "činnost sportovního oddílu faustballu ve Zdechovicích" ve výši 100 000,- Kč. Smlouva schválena ZO dne 15. 6. 2015. Vyúčtování bude předloženo do 10. 1. 2016.

•

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace Krajská knihovna v Pardubicích ze dne 10.9.2015 - 3.000,- Kč, schválena v ZO dne 31.8.2015

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

- Smlouva o poskytnutí neinvestičního grantu Pardubický kraj - 2.470,- Kč - provoz Místního infocentra Zdechovice

#### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva uzavřená dne 30. 6. 2015.

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

- Kupní smlouvy k prodeji pozemků uzavřené dne 15. 5. 2015 a 10. 8. 2015.

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

- Záměry k prodeji a pronájmu pozemků zveřejněny v souladu s § 39, odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích ve znění pozdějších předpisů.

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice k uplatnění reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji, včetně dodatku ze dne 2. 1. 2014.
- Směrnice o požadavcích na schvalování účetní závěrky Obce Zdechovice a obcí zřízených příspěvkových organizací.
- Směrnice pro časové rozlišování.
- Směrnice - opravné položky k pohledávkám, včetně dodatku č. 1.
- Směrnice - podrozvaha a evidence pro zpracování přílohy účetní závěrky.
- Směrnice o zásadách oběhu účetních dokladů a pravidlech zajišťování veřejných financí v podmínkách Obce Zdechovice, včetně dodatku č. 1 a 2.
- Podpisové vzory.
- Směrnice o inventarizaci, včetně dodatku č. 1.
- Směrnice k finanční kontrole.
- Zásady pro odpisování majetku - odpisový plán.

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- ZŠ Zdechovice ze dne 21. 4. 2015
- MŠ Zdechovice ze dne 13. 4. 2015

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

- ZO 24. 11. 2014, 16. 3. 2015, 15. 6. 2015, 31. 8. 2015, 29.9.2015, 7.12.2015

#### **Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

- Opatření k nápravě chyb a nedostatků za rok 2014 ze dne 26. 6. 2015
- Informace o plnění přijatých opatření uložených ZO při projednání závěrečného účtu obce za rok 2014 ze dne 23. 9. 2015

#### **Daňové přiznání k dani z příjmu právnických osob k 31. 12. 2014**

- Daňové přiznání k dani z příjmu právnických osob k 31. 12. 2014

#### **Účetní závěrka obce za rok 2014**

- Účetní závěrka obce za rok 2014 - ZO 15. 6. 2015

#### **Zápisy z finančního výboru 2015**

- Zápisy z finančního výboru 2015 - ze dne 15. 1. 2015, 2. 2. 2015, 25. 5. 2015

#### **Zápisy z kontrolního výboru 2015**

- Zápisy z kontrolního výboru 2015 - ze dne 28. 4. 2015, 6. 10. 2015