



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad

110 000 000 000

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

obce Hluboká IČ: 00654639

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19. prosince 2014 jako dílčí přezkoumání
- 24. dubna 2015 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 bylo zahájeno dne 31.10.2014 Krajským úřadem Pardubického kraje oznámením do datové schránky obce.

Přezkoumané období od 1.1.2014 do 31.12.2014.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 19.12.2014
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 24.4.2015

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
 - Miloslava Jilková
 - Yvona Lambertyová

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: **Václav Tměj - starosta obce**
Ing. Miroslava Břeňová - 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 ukončení kontroly na místě byl učiněn dne 24.4.2015

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 7,18 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,22 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

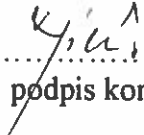
Hluboká, dne 24. dubna 2015

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Eva Baťková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Miloslava Jilková
.....
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 bylo uplatněno celkem 0 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, které byly vyřízeny v zákonné lhůtě
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Hluboká o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Václav Tměj, starosta obce.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupce obce, nehospořoval s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel 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 ručitého 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:

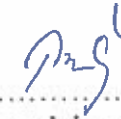
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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.

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.

Václav Tměj

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Ing. Miroslava Břeňová

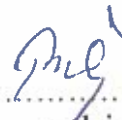
.....
účetní obce



.....
podpis účetní obce

Václav Tměj

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

OBEC HLUBOKÁ
Hluboká 36
539 73 Skuteč

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 24.11 - 126.12-2013 ve výši příjmů a výdajů 2 765 000,- Kč

Rozpočtová opatření

- RO č. 1/2014 - ZO schválilo dne 11.4.2014
- RO č. 2/2014 - ZO schválilo dne 16.5.2014
- RO č. 3/2014 - ZO schválilo dne 29.8.2014
- RO č.4/2014 - ZO schválilo dne 18.12.2014

Rozpočtový výhled

- na roky 2014, 2015, 2016

Schválený rozpočet

- ZO schválilo dne 12.12.2013 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů 2 765 000,- Kč

Závěrečný účet

- ZO schválilo dne 16.5.2014, vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňující dálkový přístup ve dnech 30.4. - 16.5.2014

Bankovní výpis

- za období 10-11/2014
- k 30.11.2014 vedený u KB č.ú. 14224531/0100 ve výši zůstatku 2 440 709,37 Kč
- k 28.11.2014 vedený u ČNB č.ú. 94-9716531/0710 ve výši zůstatku 216 389,24 Kč
- zůstatky výše uvedené byly ověřeny na stav vedený v účetnictví dle výkazu FIN 2 12 M k 30.11.2014

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- ze dne 28.4. 2010

Evidence poplatků

- ze psů a TKO, předpis dokladem č. 20002 až 20005 ze dne 31.3. 2014, evidence poplatníků vedena

Faktura

- za období 9-11/2014 v číselné řadě 88-126 včetně zaúčtování předpisu faktur ve stejné číselné řadě účetních dokladů

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2014 vydaný starostou obce a jmenování inventarizační komise ze dne 27. 12. 2014.
- Zápis o proškolení členů inventarizační komise, které se konalo dne 27. 12. 2014..
- Inventura majetku obce byla provedena ve dnech 2. 1. 2015 až 30. 1. 2015.
- Inventurní soupisy majetku, závazků a pohledávek se stavem ke dni 31. 12. 2014.
- Inventarizační zpráva zpracovaná dne 31. 1. 2015.
- Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Kniha došlých faktur

- za rok 2014 v číselné řadě 1-136/2014 vedená ručně

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2014 v číselné řadě 1-10, vedená ručně

Odměňování členů zastupitelstva

- schválení výše měsíčních odměn neuvolněným členům ZO ze dne 7.2. 2014 a 3.11. 2014 v původní výši jak bylo schváleno 10.12. 2010
- odměny jsou vypláceny ve schválené výši a v souladu s platnými právními předpisy
- mzdové listy 1 - 11/2014
- krácené měsíční odměny zastupitelů za měsíc 10 a 11/2014 v souvislosti s konáním voleb do obecních zastupitelstev byly přepočítány a vyplaceny správně

Pokladní doklad

- za období 9-11/2014 v číselné řadě 108-159

Pokladní kniha (deník)

- za období 1-11/2014 v číselné řadě 1-159, zůstatek k 30.11.2014 ve výši 27 139,- Kč, zůstatek ověřen na stav v účetnictví dle výkazu FIN 2 12 N k 30.11.2014

Příloha rozvahy

- k 30.9.2014, k 31.12.2014

Rozvaha

- k 30.9.2014, k 31.12.2014

Účetní doklad

- v číselné řadě 00088-00126 o zaúčtování předpisu přijatých faktur za období 9-11/2014
- v číselné řadě 40108-40159 o zaúčtování příjmových a výdejových pokladních dokladů za období 9-11/2014
- v číselné řadě 30041-30048 o zaúčtování BÚ vedeného u KB za období 10-11/2014
- v číselné řadě 31021-31025 o zaúčtování BÚ vedeného u ČBN za období 10-11/2014

Účtový rozvrh

- na rok 2014 v účetním programu FENIX - výpis používaných účtů

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.11.2014, k 31.12.2014
- do výkazu byl rozpočet naveden ve schválené podobě
- na položce 122 byla proučtována daň z příjmu právnických osob

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2014, k 31.12.2014

Dohody o provedení práce

- 3 DPP ze dne 1.10. 2014 na hrabání trávy a úklid obce, na úklid budovy OÚ po malování
- 4 DPP ze dne 1.9. 2014 na opravu fasády budovy KD
- DPP ze dne 1.1. 2014 na obsluhu vodovodu a rozhrnování šterku
- DPP ze dne 1.4. 2014 na zametání chodníků, sečení trávy
- DPP ze dne 1.1. 2014 na práci účetní obce

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- - neinvestiční dotace ze SR na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb do Evropského parlamentu s ÚZ 98348 ve výši 18.000 Kč, úprava rozpočtu v příjmech a ve výdajích, zaúčtování, výdajové pokladní doklady, dohody o provedení práce, technický průkaz
- - neinvestiční dotace ze SR na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb do zastupitelstev obcí s ÚZ 98187 ve výši 20.000 Kč, výdajové pokladní doklady, dohody o provedení práce, technický průkaz

- celková vratka za volby ve výši 12 671,- Kč (volby do EP vratka 5 289,- Kč, volby do zastupitelstev ve výši 7 382,- Kč) zaslána na účet Pardubického kraje dne 23.1.2015 z účtu KB - výpis č. 4

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- smlouva o poskytnutí grantu z programu Podpora pořízení územních plánů v roce 2014 č. OR/14/21426 ze dne 14.7.2014 ve výši 28 000,- Kč na pořízení "Územní plán Hluboká - upravený návrh", příjem zaúčtován na položce 4222 včetně úpravy rozpočtu, termín vyúčtování dle smlouvy do 28.11.2014, vyúčtování předloženo ze dne 24.11.2014, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů, celkové náklady ve výši 38 500,- Kč

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

- kupní smlouvy ze dne 3.4. 2014, 25.8. 2014, 7.10. 2014
- záměry o prodeji jsou řádně a v zákonných lhůtách vyvěšovány
- příjmy na položce 3111 a § 3636 a 3639 výkazu o plnění rozpočtu souhlasí na předložené kupní smlouvy

Vnitřní předpis a směrnice

- směrnice o reálné hodnotě majetku určeného k prodeji, o inventarizaci majetku a závazků, pro časové rozlišování, k podrozvahovým účtům, pro opravné položky k pohledávkám, pro odepisování majetku a odpisový plán, pro schvalování hospodářských operací a pro oběh účetních dokladů, o cestovních náhradách, zásady vedení účetnictví, o evidenci majetku, kontrolní řád obce (finanční kontrola)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 12.12.2013, 7.2.2014, 11.4.2014, 16.5.2014, 29.8.2014, 3.11.2014

Obecně závazné vyhlášky o místních poplatcích

- OZV č. 1/2013 za TKO č. 2/2003 ze psů, veřejného prostranství a vstupného

Přiznání k dani právnických osob

- za rok 2013
- obci vznikla daňová povinnost ve výši 9 500,- Kč

Účetní závěrka

- za rok 2013 ZO schválilo dne 11.4.2014

Zápisy z finančního a kontrolního výboru

- Finanční výbor ze dne 7.2., 4.4., 9.5., 12.9. 2014 - poplatky za psy a TKO, inventarizace majetku obce, odměňování zastupitelů, bezdrátový rozhlas, svoz odpadu, rekonstrukce vodovodního řadu, rekonstrukce komunikace, odprodej pozemku, oprava veřejného osvětlení, účetní závěrka, zajištění odpadů, dotace na územní plán, závěrečný účet za rok 2013, zajištění voleb, oprava fasády KD
- Kontrolní výbor ze dne 18.3., 24.6. a 20.9. 2014 - kontrola plnění usnesení ZO, odprodej pozemků, inventarizace, údržba místních komunikací, těžba dřeva