



## **PARDUBICKÝ KRAJ**

**Krajský úřad**  
Odbor finanční

### **ZPRÁVA**

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

**obce Koldín**

**IČ: 00279056**

**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.**

**I. 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:**

Alcš Zeman - starosta obce

Karel Kameník - místostarosta obce

Zdenka Konárková - předseda finančního výboru

Blanka Dudková - 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 hospodářský 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:

##### Charakteristiku zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření. (závažnost: ,)

##### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kupní smlouva na veřejnou zakázku malého rozsahu na Traktor a čelní nakladač (kupní cena 816.860,- bez DPH) nebyla zveřejněna na profilu zadavatele do 15 dnů od jejího podpisu. Smlouva byla podepsána 9.7.2015, zveřejněna na profilu zadavatele až 11.3.2016.

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

Název opatření: Zveřejňování smluv na profilu zadavatele

Opatření splněno dne: 6.2.2017

Popis přijatého opatření: ZO uložilo starostovi povinnost důsledné osobní kontroly všech v budoucnu uzavřených smluv a pokud se jich výše uvedené zákonné opatření týká, tak zajistit jejich včasné zveřejnění.

Popis plnění opatření: splněno dne: 6.2.2017

**Opatření bylo : Napraveno.**

### **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 ..... 0,82 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 12,47 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Koldín dne 6.2.2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Bc. Zdeňka 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 bylo uplatněno celkem 2 požadavky 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 Koldín o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ateš Zeman

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC nehospořoval 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 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.

### Poučení:

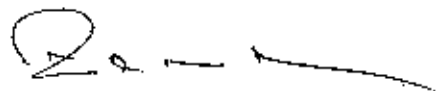
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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

Aleš Zeman

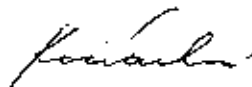
.....  
starosta obce



.....  
podpis starosty obce

Zdenka Konárková

.....  
předseda finančního výboru



.....  
podpis předseda finančního výboru

Blanka Dudková

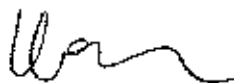
.....  
účetní obce



.....  
podpis účetní obce

Karel Kameník

.....  
místostarosta obce



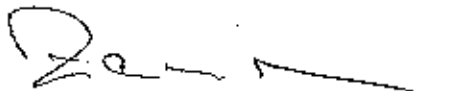
.....  
podpis místostarosty obce

Převzal:

Aleš Zeman

.....  
starosta obce

**OBEC KOLDÍN**  
Koldín 15, 565 01 Chocel  
IČ: 00279056



.....  
podpis starosty obce

## **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 14.2.2016 do 11.3.2016

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- na rok 2016 schválena ZO dne 16.12.2015

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1/2016 - č. 3/2016 schváleno ZO dne 19.5.2016
- č. 4/2016 - č. 9/2016 schváleno ZO dne 30.11.2016

### **Rozpočtový výhled**

- na období 2014 -2018

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2016 schválený ZO dne 9.3.2016 jako přebytkový

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

- závazný ukazatel na rok 2016 pro zřízenou PO MŠ Kořín ze dne 20.3.2016 a změna závazného ukazatele ze dne 1.10.2016

### **Závěrečný účet**

- za rok 2015 schválený ZO dne 19.5.2016 s výhradami a ZO přijalo opatření k odstranění zjištěného nedostatku, zveřejněný na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 25.4.2016 do 10.5.2016

### **Faktura**

- faktury došlé za 12/2016

### **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 mzdových 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 doklad**

- vnitřní účetní doklady za rok 2016 (namátkově)

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

- ke dni 31.12.2016

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 31.12.2016

#### **Darevací smlouvy**

- ze dne 29.8.2016 (obec dárce) na finanční částku, schválena ZO dne 26.8.2016

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.10.2016 k volbám

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

- neinvestiční dotace ze státního rozpočtu na financování voleb do zastupitelstev krajů ve výši 19.900 Kč, vyčerpána v souladu se Směrnicí MF ve výši 13.886 Kč, vratka ve výši 6.014 Kč odepsána z účtu obce u ČNB dne 2.2.2017,
- smlouva o poskytnutí dotace z POV, ev.č. OŽPZ/16/22219, ze dne 8.6.2016, schválena ZO dne 19.5.2016, neinvestiční dotace na akci "Oprava místních komunikací", dotace vyčerpána a vyúčtována (ze dne 5.12.2016) v souladu s podmínkami Smlouvy

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

- kupní smlouva ze dne 1.5.2016 (obec prodávající), schválena ZO dne 7.10.2015, právní účinky vkladu do KN ke dni 17.6.2016

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

- ke kupní smlouvě ze dne 1.5.2016 na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 2.9.2015 do 7.10.2015

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

- veřejnosprávní kontrola provedená u zřízené PO MŠ Koldín dne 30.11.2016 (hospodaření za rok 2016)

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

- ze dne 16.12.2015, 10.2.2016, 9.3.2016, 19.5.2016, 15.6.2016, 26.8.2016, 30.11.2016

#### **Činnost finančního výboru**

- zápis ze dne 15.6.2016, 30.11.2016, 31.12.2016

#### **Činnost kontrolního výboru**

- zápis ze dne 20.10.2016

#### **Finanční vypořádání PO**

- vypořádání výsledku hospodaření PO MŠ Koldín za rok 2015; převedení zisku do rezervního fondu a ke krytí ztráty z minulých let (součást protokolu o schválení účetní závěrky)

#### **Schvalování účetních závěrek**

- ZO dne 19.5.2016 schválilo účetní závěrky sestavené k rozvahovému dni 31.12.2015
- - obce Koldín
- - zřízené PO, schválilo VII za rok 2015 a jeho rozdělení do rezervního fondu