



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

obce Bořice

IČ: 00269883

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 6. září 2016 jako dílčí přezkoumání
- 4. dubna 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření obce **Bořice 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 20. 7. 2016 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

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

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 6. 9. 2016.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 4. 4. 2017.**

Přezkoumání vykonaly

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Ivana Bednaříková
- kontroloři:
 - Bc. Jana Novotná

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: Radek Havlíček - starosta obce
Anna Hrubá - místostarostka obce
Renata Vávrová - účetní obce

- 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.

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.

Radek Havlíček

.....
starosta obce



.....
podpis starosta obce

Anna Hrubá

.....
místostarostka obce

.....
podpis místostarostky obce

Renata Vávrová

.....
účetní obce



.....
podpis účetní obce

Radek Havlíček

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce



Evidence poplatků

- Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2015 zaúčtován dokladem č. 16-007-00007 ze dne 1. 1. 2016
- Evidence dle jednotlivých poplatníků vedena v tabulce.

Faktura

- faktury došlé uhrazené bankovním výpisem za červen a červenec včetně zaúčtování předpisů a přípravy úhrad

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur sestaven dne 12. 12. 2016.
- Proškolení členů inv. komise proběhlo dne 12. 12. 2016.
- Inventarizace provedena v termínu od 2. 1. 2017 do 20. 1. 2017.
- Inventurní soupisy vyhotoveny ke dni 31. 12. 2016.
- Inventarizační zpráva zpracována dne 31. 1. 2017 - bez rozdílů.

Kniha došlých faktur

- vedena programem KEO v č. řadě 16-001-00001 až 16001-00099

Kniha odeslaných faktur

- vedena programem KEO v č. řadě 16-002-00001 -16-002-00008

Mzdová agenda

- vedena programem KEO
- předloženy mzdové listy zastupitelů obce za r. 2016

Odměňování členů zastupitelstva

- schváleno usnesením ZO dne 5. 11. 2014 a ověřeno na mzdové listy za r. 2016

Pokladní doklad

- za období 02 a 03/2016 - pokladní doklady č. 16-702-00012 - 16-702-00036, vč. zaúčtování
- za období 06/2016 - pokladní doklady č. 16-702-00064 až 16-702-00080, vč. zaúčtování
- za období 11 a 12/2016 - pokladní doklady č. 16-702-00123 - 16-702-00149, vč. zaúčtování

Pokladní kniha (deník)

- pokladní deník vedený programem KEO za období 02 - 03/2016, 06 - 08 a 12/2016
- Zůstatek pokladního deníku ke dni 30. 6. 2016 a 31. 12. 2016 souhlasí na rozvahový účet 261 k danému datu a položku 5182 ve výkazu FIN.

Příloha rozvahy

- ke dni 30. 6. 2016 a 31. 12. 2016

Rozvaha

- ke dni 30. 6. 2016 - hospodářský výsledek za rok 2015 přeúčtován na účet 432
- ke dni 31. 12. 2016

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

- Kupní smlouva ze dne 14. 4. 2016 na nákup pozemku .č. 994/104 o výměře 23 m² v k.ú. Bořice u Hrochova Týnce - schváleno usnesením ZO 7. 12. 2015 - návrh na vklad 25. 4. 2016 -- zařazeno dokladem č. 16 007 00014 na účet 031/042 ve vší 1190,- Kč

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o evidenci majetku, o oběhu účetních dokladů, o cestovních náhradách, o reálné hodnotě, o opravných položkách, odpisový plán, o inventarizaci, o finanční kontrole, o podrozvaze, o časovém rozlišení

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 7. 12. 2015, 29. 2. 2016, 25. 4. 2016, 27. 6. 2016, 26. 9. 2016, 12. 12. 2016

Kontrolní a finanční výbor

- Zápis FV č. 1/2016 ze dne 15. 6. 2016 - pokladna a čerpání rozpočtu za 1-5/2016
- Zápis FV č. 1/2016 ze dne 28. 5. 2016 - závěrečný účet 2015, kontrola usnesení ZO, kontrola úřední desky

Obecně závazné vyhlášky

- č. 1/2016, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů
- č. 2/2004, o místním poplatku ze psů
- č. 5/2007, o místním poplatku ze vstupného

Účetní závěrka za r. 2015

- schválena usnesením ZO ze dne 25. 4. 2016