

## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

odbor finanční

Výtisk č. 2

### Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce

České Libchavy

IČ: 00278670

V návaznosti na ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů se vykonává přezkoumání hospodaření za rok 2016.

---

**Přezkoumané období od 1.1.2016 do 23.9.2016**

**Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 23.9.2016**

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Zdeňka Fassnerová**
- kontrolor:
  - Jitka Dušková

**Zástupci obce:**

- **Jan Krčmář - starosta obce**
- **Marta Nezdařilová - účetní obce**

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona 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 hospodaření bylo uskutečněno výběrovým způsobem.**

#### Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

### **A. Výsledek dílčího přezkoumání**

V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b)** zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c)** zákona č. 420/2004 Sb., spočívající v porušení rozpočtové kázně, v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví, v pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu se zvláštními předpisy, v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy, v neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky, v nevytvoření podmínek pro přezkoumání hospodaření podle ustanovení § 7 odst. 2, znemožňující splnit požadavky stanovené v § 2 a 3 citovaného zákona.

**Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku - přezkoumán: Ano

§ 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 právními nebo fyzickými osobami - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví - přezkoumán: Ano

§ 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

§ 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

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem - přezkoumán: Ano

§ 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem - přezkoumán: Ano

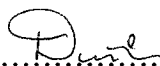
## **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

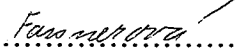
**a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

V Českých Libchavách dne 23.9.2016

Podpisy kontrolorů:

Jitka Dušková

.....  


.....  
  
Bc. Zdeňka Fassnerová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Územně samosprávný celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto  
Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, Tel.: +420 466 026 536, 724 652 024, e-mail: zdenka.fassnerova@pardubickykraj.cz

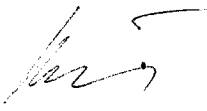
zápisu, a to bezodkladně poté, co s nimi byl seznámen, a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, Krajskému úřadu Pardubického kraje při konečném přezkoumání.

Nesplnění této povinnosti je podle ustanovení § 14 zákona č. 420/2004 Sb. považováno za správní delikt, za který lze uložit pokutu až do výše 50 tis. Kč.

Tento zápis je určen pouze orgánům územního samosprávného celku.

Účastníci jednání vzali na vědomí, že zveřejnění sumarizovaných, popř. jinak setříděných údajů formou zvlášť zpracovaných přehledů či tabulek uvedených v tomto zápisu je v rozporu s příslušnými ustanoveními zákona č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů, ve znění pozdějších předpisů, s tím, že se případně může jednat i o trestný čin neoprávněného nakládání s osobními údaji ve smyslu ustanovení § 180 zákona č. 40/2009 Sb., trestní zákoník, ve znění pozdějších předpisů.

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce/města/DSO České Libchavy o počtu 6 stran byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámen a jeho stejnopis č. 2 obdržel starosta obce dne 23.9.2016

  
.....  
Jan Krčmář  
starosta obce

O B E C  
ČESKÉ LIBCHAVY  
okr. Ústí nad Orlicí  
-1-

Dne: 23.9.2016

#### Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Pardubický kraj	Bc. Zdeňka Fassnerová
2	1 x	České Libchavy	Jan Krčmář

#### Příloha

## Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce byly využity následující doklady a jiné materiály:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	na rok 2016 zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 10.2.2016 do 25.2.2016
Pravidla rozpočtového provizoria	pro rok 2016 stanovena ZO dne 9.12.2015
Rozpočtová opatření	č. 1/2016 schváleno ZO dne 27.4.2016 č. 2/2016 schváleno dne 18.5.2016 - v kompetenci starosty č. 3/2016 schváleno ZO dne 25.5.2016 č. 4/2016 schváleno ZO dne 29.6.2016 č. 5/2016 schváleno ZO dne 10.8.2016 č. 6/2016 schváleno dne 29.8.2016 - v kompetenci starosty
Rozpočtový výhled	pro rok 2015 - 2018 schválen ZO dne 26.2.2015
Schválený rozpočet	na rok 2016 schválen ZO dne 1.3.2016 jako vyrovnaný, upravený oproti návrhu o přijaté a poskytnuté dotace, příspěvky
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	závazné ukazatele pro PO ZŠ a MŠ České Libchavy na rok 2016 ze dne 10.3.2016 (schválilo zastupitelstvo obce dne 1.3.2016); změna závazného ukazatele na zvýšení příspěvku na platy MŠ a ZŠ ze dne 22.6.2016 (schválilo zastupitelstvo obce dne 21.6.2016)
Závěrečný účet	za rok 2015 zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 23.3.2016 do 7.4.2016 schválen ZO dne 27.4.2016 s výrokem bez výhrad
Bankovní výpis	výpis z běžného účtu za měsíc 6/2016
Faktura	dodavatelské faktury k výpisu z běžného účtu za měsíc 6/2016, včetně průvodky k fakturám
Odměňování členů zastupitelstva	podrobný přehled za období 08/2016 z programu Data IT
Pokladní doklad	příjmové a výdajové pokladní doklady RO a HČ za měsíc 6 - 7/2016
Pokladní kniha (deník)	pokladní deník RO a HČ za měsíc 6 - 7/2016
Účetní doklad	vnitřní účetní doklady a účtovací předpisy k výpisu z běžného účtu za měsíc 6/2016
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	žádost ze 17.6.2016, Sdružení rodičů a přátel školy základní školy v Českých Libchavách, požadovaná částka 4.000 Kč, účel: Retro ples, veřejnosprávní smlouva ze dne 10.7.2016 schválena ZO dne 29.6.2016 v požadované výši, vyúčtování do 30.9.2016, vyúčtování ze dne 16.8.2016 v souladu s podmínkami Smlouvy
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 20.7.2016 (obec prodávající) na ppč.1280/12, schválena ZO dne 21.6.2016, právní účinky vkladu do KN ke dni 21.7.2016, kupní smlouva ze dne 1.6.2016 (obec kupující) na ppč.631/123, 631/124, schválena ZO dne 27.4.2016, právní účinky vkladu do KN ke dni 1.6.2016
Zveřejněné záměry o, nakládání s	na prodej části ppč. 1280/9 zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup od 2.3.2016 do 17.3.2016

majetkem	
Výsledky kontrol zřízených organizací	protokol z veřejnosprávní kontroly, provedené u zřízené PO ZŠ a MŠ České Libchavy ze dne 16.5.2016 (následná kontrola hospodaření za rok 2015)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 9.12.2015, 1.3.2016, 29.3.2016, 27.4.2016, 25.5.2016, 21.6.2016, 29.6.2016, 10.8.2016
Činnost finančního výboru	zápis ze dne 11.2.2016
Činnost kontrolního výboru	zápisy ze dne 15.3.2016, 24.6.2016, 29.6.2016
Schvalování účetních závěrek	zastupitelstvo obce na svém jednání dne 29.3.2016 schválilo účetní závěrku sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2015 PO Základní škola a Mateřská škola České Libchavy, schválilo VH za rok 2015 a jeho rozdělení do fondů, zastupitelstvo obce na svém jednání dne 27.4.2016 schválilo účetní závěrku sestavenou k 31.12.2015 obce České Libchavy
Vypořádání výsledku hospodaření PO	vypořádání výsledku hospodaření PO ZŠ a MŠ České Libchavy za rok 2015 ze dne 30.3.2016 (převod zisku do rezervního fondu)