



**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad  
Odbor finanční

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 obce Míčov-Sušice**

**IČ: 00270491**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 22. září 2016 jako dílčí přezkoumání
- 27. února 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření obce **Míčov–Sušice 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 22. 9. 2016.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 27. 2. 2017.**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Ivana Bednaříková
- kontroloři:
  - Helena Lacušová

**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: Milan Šimon - starosta obce**

Ing. Adéla Holubová - 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 27. 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 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.


### D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,68 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,21 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %


Míčov-Sušice dne 27. února 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Ivana Bednaříková  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Helena Lacušová  
.....  
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 0 požadavků 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 Míčov-Sušice o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Milan Šimon.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC nehospořil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, Tel.: +420 466 026 536, 724 652 024, E-mail: zdenka.fassnerova@pardubickykraj.cz

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, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

**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 Kč.

Milan Šimon

.....  
starosta obce



.....  
podpis starosty obce

Ing. Adéla Holubová

.....  
účetní obce



.....  
podpis účetní obce

Milan Šimon

.....  
starosta obce

Obec Míčov - Sušice  
538 03 Heřmanův Městec  
IČO: 270 491



.....  
podpis starosty obce

## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 24. 11. 2015 do 16. 12. 2015

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 a 2/2016, schválena usnesením ZO ze dne 8. 6. 2016
- č. 3/2016, schváleno starostou obce k 1. 9. 2016
- č. 4/2016, schváleno starostou obce k 1. 10. 2016
- č. 5/2016, schváleno starostou obce k 1. 11. 2016
- č. 6/2016, schváleno starostou obce k 1. 12. 2016
- Usnesením ZO ze dne 8. 6. 2016 byla schválena pravomoc starosty obce k provádění rozpočtových změn.
- Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2016 ve schválené výši.

### **Rozpočtový výhled**

- sestavený na r. 2015 - 2018

### **Schválený rozpočet**

- Rozpočet na r. 2016 byl schválen usnesením ZO ze dne 16. 12. 2015 jako přebytkový v příjmové části ve výši 3.451.400,- Kč, ve výdajové části ve výši 3.434.000,- Kč.
- Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.

### **Závěrečný účet**

- zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 24. 5. 2016 do 8. 6. 2016, projednán vč. zprávy o výsledku o přezkoumání hospodaření obce za r. 2015 a schválen usnesením ZO ze dne 8. 6. 2016 bez výhrad

### **Bankovní výpis**

- Bankovní výpisy ČNB 94-3517531/0710 za duben - červen v č. řadě 7 - 12 včetně účtování
- Bankovní výpisy KB 10725531/0100 za květen a červen včetně účtování

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

- ze dne 1. 7. 2008 - účetní

### **Evidence poplatků**

- Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2016 zaúčtován dokladem č. 90001 ze dne 1. 1. 2016.
- Evidence dle jednotlivých poplatníků byla zavedena v tabulce vč. data úhrady.

### **Faktura**

- vydané faktury v č. řadě 1/2016 a 2/2016
- došlé faktury uhrazené bankovním výpisem za květen a červen včetně účtování předpisů

### **Hlavní kniha**

- ke dni 31. 12. 2016

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

- Plán inventur na rok 2016 ze dne 20. 12. 2016 včetně jmenování IK
- Proškolení IK ze dne 18. 1. 2017
- Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 31. 1. 2017
- inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2016
- inventarizace zahájena 23. 1. 2017 a ukončena 31. 1. 2017
- 

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v programu Fenix pod č. 1 - 149

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena za r. 2016 - č. 1

### **Mzdová agenda**

- vedena programem FLUX

### **Odměňování členů zastupitelstva**

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

### **Pokladní doklad**

- za období 06 - 08/2016 - příjmové pokladní doklady č. P 119 - P 136, výdajové pokladní doklady č. V 31 - V 69, vč. zaúčtování

### **Pokladní kniha (deník)**

- pokladní deník za období 06 - 08/2016 - veden programem Fenix
- Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 30. 6. 2016.

### **Příloha rozvahy**

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

### **Rozvaha**

- Ke dni 30. 6. 2016 - hospodářský výsledek přeúčtován na účet 432
- Ke dni 31. 12. 2016

### **Účetní deník**

- za měsíce duben - červen 2016

### **Účetní doklad**

- účetní doklady v č. řadě 60001 - 60003 - opravné doklady
- účetní doklady v č. řadě 90001 - 90008 - předpisy poplatků, předpisy mezd, převod HV, zařazení majetku