

č.j. 163/2016
AP.zm. 176/A10

Závěrečný účet obce Horní Třešňovec za rok 2015

1. Souhrnné výsledky finančního hospodaření, dosažené v příjmové a výdajové části rozpočtu v roce 2015

Ukazatel rozpočtu v tis. Kč	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31. 12. 2015
Daňové příjmy	5 528	5 565	7 020
Nedaňové příjmy	1 118	1 125	1 071
Kapitálové příjmy	-	1 250	1 250
Přijaté transfery	-	344,6	609,6
Příjmy celkem	6 646	8 285	9 950
Příjmy po konsolidaci	6 646	8 285	9 685
Běžné výdaje	5 386	6 837,2	5 631,7
Kapitálové výdaje	2 468	1 404,2	867,6
Výdaje celkem	7 854	8 241,4	6 499,3
Výdaje po konsolidaci	7 854	8 241,4	6 234,3
Saldo příjmů a výdajů	- 1 208	43	3 451
Financování – třída 8	1 208	- 43	-3 451

Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů a o dalších finančních operacích, v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na Obecním úřadě (výkaz FIN 2-12 - výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu, Výkaz zisku a ztrát, Rozvaha, Příloha).

2. Provedená rozpočtová opatření v průběhu roku 2015

Počet provedených rozpočtových opatření (RO) 16. Objem RO v Kč v příjmech 387,3 tis. Kč a objem RO v Kč ve výdajích 387,3 tis. Kč. Rozpočtová opatření se týkala dotací, investic a převodu mezi položkami.

3. Zhodnocení rozpočtových výsledků po konsolidaci

Dosažený přebytek v Kč: 2 159 511,69 Kč

Důvody dosažení přebytku: Neuskutečnily se všechny plánované investiční akce.

Vzniklý schodek v Kč: -

Příčiny jeho vzniku: -

Zůstatek prostředků na bankovních účtech k 31. 12. 2015:

ZBÚ celkem	8 560,0 Kč
Ostatní účty (uvést které): účet ČNB	76,4 Kč
Zůstatek celkem:	8 636,4 tis. Kč
Termínovaný vklad	8 000,0 Kč
Zůstatek celkem:	8 000 tis. Kč

4. Zapojení dalších zdrojů (úvěry, půjčky, výpomoci, prostředky fondů)

Přehled dotací poskytnutých Pardubickým krajem v roce 2015

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
	Dotace na hospodaření v lesích	7,8 tis. Kč	7,8 tis. Kč	-
	Dotace – program obnovy venkova	100 tis. Kč	100 tis. Kč	
14004	Dotace v požární ochraně	0,8 tis. Kč	0,8 tis. Kč	-
X	Celkem z rozpočtu Pardubického kraje	108,6 tis. Kč	108,6 tis. Kč	

Přijaté a dosud nesplacené úvěry v jednotlivých letech (celkem v tis. Kč)	Účel jejich čerpání	Dosud nesplacená výše k 31. 12. 2015 (v tis. Kč)
-	-	-
Zůstatek celkového úvěrového zatížení k 31. 12. 2015:		-

Fondy	Účel jejich použití	K 31. 12. 2015 použito (v tis. Kč)
Sociální fond	dle schváleného rozpočtu SF	25,7 Kč
Zůstatek k 31. 12. 2015:		4,7 tis. Kč

Tvorba a čerpání fondu se řídí rozpočtem obce a statutem sociálního fondu od 1. 1. 2015 schváleným zastupitelstvem obce 12. 12. 2014 usnesením 123/2014.

5. Přehled dotací poskytnutých od jiných rozpočtů a ze státních fondů

Přehled dotací ze státního rozpočtu podle účelů v roce 2015

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
	Souhrnný dotační vztah	112 tis. Kč	112 tis. Kč	-
13234	Dotace na Veřejně prospěšné práce	124 tis. Kč	124 tis. Kč	-
13013	Dotace na Veřejně prospěšné práce	13 tis. Kč	13 tis. Kč	-
	Celkem ze státního rozpočtu	249 tis. Kč	249 tis. Kč	

Přehled dotací přidělených od státních fondů podle účelů v roce 2015

UZ	Označení účelové dotace	Přiděleno Kč	Vyčerpáno Kč	Rozdíl Kč
				-
				-
	Celkem ze SF			-

6. Rozbor hospodaření zřizovaných příspěvkových organizací

Odvětví:	Počet ziskových	Celkový zisk	Počet ztrátových	Celková ztráta
Školství	1	122,6 tis. Kč		
Celkem	1	122,6 tis. Kč		

Roční účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace včetně zákonem předepsaných výkazů jsou uloženy na Obecním úřadě.

7. Posouzení výsledků hospodářské činnosti

Obec neprovozuje hospodářskou činnost.

8. Vyúčtování finančních vztahů k příjemcům podpory z rozpočtu obce

Organizace	Přiděleno Kč	Čerpáno Kč
Sbor dobrovolných hasičů	20 000,00	20 000,00
TJ Sokol	49 900,00	49 894,00
MS Třešňovské háje	7 000,00	7 000,00
Klub důchodců	7 000,00	7 000,00
Klub žen	7 000,00	7 000,00
Celkem	90 900,00	90 894,00

9. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Obce Horní Třešňovec za rok 2015

Přezkoumání hospodaření provedli pracovníci oddělení přezkumu Krajského úřadu Pardubického kraje. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí dne 21. 9. 2015 a 22. 2. 2016 na Obecním úřadě v Horním Třešňovci č. p. 225.

Závěr zprávy: Při přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 je obsaženo v příloze č. 1 a je také k nahlédnutí u starosty obce včetně všech zákonem stanovených výkazů.

Návrh na usnesení:

Zastupitelstvo obce schvaluje celoroční hospodaření a závěrečný účet obce Horní Třešňovec za rok 2015 včetně zprávy o výsledku přezkoumání obce Horní Třešňovec za rok 2015 bez výhrad.

Datum: 4. 3. 2016

Vypracovala: Petra Marková, 465 321 583
(jméno a příjmení, telefon, podpis)

.....
Marková

Starosta: Jan Dušek, 465 323 549
(jméno a příjmení, telefon, podpis)

.....
Dušek

Vyvěšeno: 4. 3. 2016
Sejmuto: 22. 3. 2016

OBEC
HORNÍ TŘEŠŇOVEC
563 01 Lanškroun
okr.Ústí nad Orlicí
(1)



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Finanční odbor

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

obce Horní Třešňovec

IČ: 00278939

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21. září 2015 jako Dílčí přezkoumání
- 22. ledna 2016 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 a **bylo zahájeno Krajským úřadem Pardubického kraje č.j.: 46590/2015 ze dne 27.7.2015.**

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 21.9.2015**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 22.1.2016**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Zdeňka Škarková**
- kontroloři:
 - Bc. Zdeňka Fassnerová

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 1.7.2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Jan Dušek - starosta obce

Petra Marková, DiS. - účetní obce

OBECNÍ ÚŘAD
HORNÍ TŘEŠŇOVEC

Došlo: 22 -01- 2016

Č.j.: 62/2016

Dok.: 1/8

Sp.zn.: 112/V10

Přil.: /

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 22.1.2016

A. Výsledek dílčích přezkoumání

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2015
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 právními 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 2015

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 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 0,15 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,16 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %


Horní Třešňovec, dne 22.1.2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Zdeňka Škarková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Bc. Zdeňka Fassnerová
.....
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 byl uplatněn 1 požadavek dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, který byl vyřízen v zákonné lhůtě
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Třešňovec o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Jan Dušek

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců obce, nehospořoval s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou, darovací 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, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

Poučení:

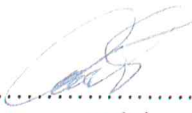
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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

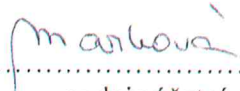
Jan Dušek

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Petra Marková, DiS.

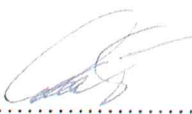
.....
účetní obce


.....
podpis účetní obce

Převzal:

Jan Dušek

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2015, zveřejněný na obou úředních deskách od 24.11. – 10.12.2014

Rozpočtová opatření

- č. 1 - 11/2015 schválená na jednání ZO nebo starostou obce na základě předaných kompetencí

Rozpočtový výhled

- na rok 2015 - 17

Schválený rozpočet

- na rok 2015, schválený na jednání ZO dne 12.12.2015

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- zastupitelstvo obce na svém jednání dne 12.12.2014 v rámci schváleného rozpočtu na rok 2015 schválilo závazný ukazatel - neinvestiční příspěvek PO Základní škola a mateřská škola Horní Třešňovec, oznámeno PO dne 15.12.2014

Závěrečný účet

- za rok 2014, zveřejněn na obou úředních deskách od 10.3. – 26.3.2015, schválený na jednání ZO dne 31.3.2015 s výrokem bez výhrad

Bankovní výpis

- z účtu vedeného u ČNB a GE Money Bank za měsíc červenec, srpen 2015 včetně předkontace

Faktura

- přijatá, vydaná k bankovním výpisům za měsíc červenec, srpen 2015 včetně předkontace

Hlavní kniha

- základní účetnictví z 12/2014

Inventurní soupis majetku a závazků

- inventarizace majetku a závazků k 31.12.2015 provedena na základě plánu inventur ze dne 12.10.2015, byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Rozvaha a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury

Kniha došlých faktur

- za období od 1.1.2015 do 31.12.2015, program IT Data (č. 1 - č. 194)

Kniha odeslaných faktur

- vydaných faktur za období od 1.1.2015 do 16.9.2015

Kniha odeslaných faktur

- za období od 1.1.2015 do 31.12.2015, program IT Data (č. 1 - č. 25)

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněného starosty a neuvolněných členů ZO za leden - srpen 2015

Pokladní doklad

- příjmový (č. P356 - č. P 438), výdajový (č. V116 - č. V146) včetně předkontace

Pokladní kniha (deník)

- za období od 1.7.2015 do 31.8.2015
- za rok 2015

Příloha rozvahy

- sestavená k 30.6.2015 a 31.12.2015

Rozvaha

- sestavená k 30.6.2015 a 31.12.2015

Účetní doklad

- č. 146 z 31.8.2015 (tvorba a čerpání SF),
- č. 123 z 28.7.2015 (dotace na VPP)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12 M sestavený k 31.8.2015 a 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený k 30.6.2015 a 31.12.2015

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- sestavená k 30.6.2015

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- sestavený k 30.6.2015

Dohody o provedení práce

- ze dne 3.8.2015, 5.1.2015 a 1.3.2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- neinvestiční účelová dotace z prostředků Pardubického kraje z POV na Opravu místní komunikace ve výši 100.000,- Kč, vyčerpána byla v plné výši vč. vlastního podílu,
- neinvestiční účelová dotace z prostředků Pardubického kraje na výdaje SDH ve výši 800,- Kč, vyčerpána byla v plné výši

Smlouvy nájemní

- ze dne 1.9.2015 na pronájem bytu,
- ze dne 29.6.2015 na pronájem nebytových prostor

Smlouvy o dílo

- ze dne 30.3.2015 na akci Horní Třešňovec – Urbanova stráž - komunikace

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

- kupní smlouva ze dne 14.9.2015 na prodej pozemků,
- kupní smlouva a smlouva o zřízení předkupního práva ze dne 21.10.2015,
- kupní smlouva a smlouva o zřízení předkupního práva ze dne 19.10.2015

Smlouvy o věcných břemenech

- ze dne 9.9.2015

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke kupní smlouvě ze dne 14.9.2015

Dokumentace k veřejným zakázkám

- na akci Horní Třešňovec – Urbanova stráž - komunikace

Výsledky kontrol zřízených organizací

- veřejnosprávní kontrola ze dne 14.9.2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 12.12.2014, 28.1.2015, 17.2.2015, 31.3.2015, 28.4.2015, 26.5.2015, 23.6.2015, 16.7.2015, 12.8.2015, 8.9.2015, 14.10.2015, 24.11.2015, 16.12.2015

Činnost finančního výboru

- zápis z kontroly ze dne 7.9.2015, 18.11.2015

Činnost kontrolního výboru

- zápis z kontroly ze dne 7.9.2015

Obecně závazné vyhlášky

- upravující místní poplatky

Schvalování účetních závěrek

- zastupitelstvo obce na svém jednání dne 31.3.2015 schválilo účetní závěrku **Obce** Horní Třešňovec sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2014, schválilo účetní závěrku **PO Základní škola a mateřská škola Horní Třešňovec** sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2014, její VH za rok 2014 a jeho rozdělení do rezervního fondu