

PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Jenišovice, IČ: 00270237
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 11.10.2013
- 25.4.2014

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě Jenišovice č.p. 42, 538 64 Jenišovice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Eva Bařková
- kontroloři:
 - Miloslava Jílková
 - Jana Novotná

Zástupci obce:

- Lubomír Svatoš - starosta obce
- Pavla Kučerová - účetní obce
- Ing. Petra Vinterová - místostarostka obce

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. bylo přezkoumání hospodaření uskutečněno výběrovým způsobem dle předmětu a obsahu přezkoumání.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Jenišovice byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňující dálkový přístup ve dnech 4.3. - 20.3.2013 ve výši příjmů 6 438 400, výdajů 10 444 420,- Kč
Pravidla rozpočtového provizoria	schválilo ZO dne 19.12.2012 ve výši 1/12 schváleného rozpočtu
Rozpočtová opatření	RO č. 1 - ze dne 1.3. 2013 RO č. 2 - ze dne 30.6.2013 RO č. 3 - ze dne 31.7.2013 RO č. 4 - dne 30.8.2013 RO č.5, 6 - ze dne 30.9.2013 schváleny povinně vztah k jinému rozpočtu - položka 4111(volby), 4116(úřad práce), 4122, 4222, (dotace KrÚ) včetně souvisejících výdajů RO č. 7 - ze dne 1.10. 2013 RO č. 8 - ze dne 1.11.2013 RO č.9, 10 - ze dne 19.12.2013 RO č. 11 - ze dne 27.12. 2013
Rozpočtový výhled	na roky 2010-2014
Schválený rozpočet	ZO schválilo dne 20.3.2013 jako schodkový ve výši příjmů 6 438 400,- Kč , výdajů 10 444 420,- Kč, financování 4 006 020,- Kč
Závěrečný účet	ZO schválilo dne 6.6.2013 s výrokem bez výhrad , vyvěšeno na úřední desce i způsobem umožňující dálkový přístup ve dnech 21.5. - 5.6.2013 , způsobem umožňující dálkový přístup ve stejném termínu
Bankovní výpis	Výpisy z běžného účtu vedený u České spořitelny, a.s. a z účtu České národní banky ze dne 30. 9. 2013 účet u ČS 1141609359/0800 za období 9-12/2013 v číselné řadě 9-12 účet ČNB -94.7016531/0710 za období 9-12/2013 v číselné řadě 20-37
Evidence poplatků	na místní poplatky za odpady a ze psů - vedeno ručně v tabulce
Faktura	došlé a vydané faktury za období 07/2013 - 09/2013
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2013 vydaný starostou obce dne 18. 12. 2013 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení členů inventarizační komise se uskutečnilo dne 19. 12. 2013. Inventarizace byla zahájena dne 20. 12. 2013 a ukončena 31. 1. 2014. Inventurní soupisy majetku, závazků a pohledávek se stavem ke dni 31. 12. 2013. Inventarizační zpráva zpracovaná dne 31. 1. 2014.
Mzdová agenda	pracovní smlouva ze dne 29.3.2013 . pomocný dělník při

	úklidu a údržbě veřejné zeleně - VPP - 2x pracovní smlouva ze dne dělník pro údržbu zeleně a správu obecního majetku ze dne 29.3. včetně platového výměru ze dne 29.3.
Odměňování členů zastupitelstva	počet obyvatel 427, počet zastupitelů 9, uvolněná funkce starosty, ostatní funkce neuvolněné, odměny vypláceny v souladu s právním předpisem , ověřeno na mzdové listy za rok 2013, odměny schváleny ZO dne 11.11.2010 a 15.12.2010
Pokladní doklad	příjmové a výdajové pokladní doklady č. 239 - č. 483 za období 07/2013 - 12/2013
Pokladní kniha (deník)	ke dni 30. 9. 2013
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 30. 9. 2013
Rozvaha	sestavená ke dni 30. 9. 2013
Účetní doklad	č. 03001 ze dne 1.1.2013 o předpisu pohledávky na místní poplatek za odpady ve výši 230 880,- Kč, ze psů ve výši 16 000,- Kč
Účetní doklad	účetní doklady č. 05104 - č. 05161 a účetní doklady č. 01084 - č. 01125 za období 07/2013 - 09/2013 účetní doklady o zaúčtování příjmů a výdajů v pokladně a na běžných účtech za období 9-12/2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 30.9.2013, k 31.12.2013 do výkazu byl rozpočet naveden ve schválené podobě na položce 1122 nebylo účtováno - obci nevznikla daňová povinnost
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30. 9. 2013, k 31.12.2013
Dohody o provedení práce	ze dne 2.1. 2013 - 2x volby
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	dotace na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ve dnech 25. - 26.10.2013 ve výši 48 200,- Kč příjem zaúčtován na položce 4111 včetně úpravy rozpočtu, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů - bez nedostatků, celkem vyčerpáno 33 602,- Kč, vratka nedočerpané dotace ve výši 14 598,- Kč zaslána na účet Pardubického kraje dne 13.2.2014
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	dotace na zajištění prezidentských voleb ve výši 48 400,- Kč, úprava rozpočtu na položce 4111, kontrola čerpání dotace a uznatelnost výdajů - bez nedostatků, vyčerpáno celkem 29 274,- Kč, vratka nedočerpané dotace ve výši 19 126,- Kč zaslána na účet Pardubického kraje dne 29.8.2013 - výpis BÚ u Čs č. 008
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva o poskytnutí dotace č. OŽPZ/13/21109 ze dne 2.7.2013 z rozpočtových prostředků Pardubického kraje na neinvestiční akci "Štěnec - oprava vodovodu" ve výši 370 000,- kč , příjem zaúčtován na položce 4122 včetně úpravy rozpočtu, vyúčtování předloženo ze dne 20.12.2013, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů - bez nedostatků, celkové náklady ve výši 534 227,- Kč
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	smlouva o poskytnutí dotace v rámci Programu obnovy venkova č. OŽPZ/13/22162 ze dne 16.8.2013 z rozpočtových prostředků Pardubického kraje ve výši 100 000,- Kč (ve výši 50% ze skutečných nákladů) na neinvestiční akci "Oprava

	opěrné zdi místní komunikace Mravín", příjem zaúčtován na položce 4122 včetně úpravy rozpočtu, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů - bez nedostatků , vyúčtování předloženo ze dne 20.12.2013 , celkové náklady akce ve výši 1 373 343,05 Kč (procentní podíl dotace 7,28%, prostředky obce 92,72%)
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Smlouvy o bezúplatném převodu pozemků ze dne 17. 7. 2013 a 20. 5. 2013. kupní smlouva ze dne 11.9.2013 na nákup pozemku par.č. 22/22 o výměře 116 m2 za kupní cenu 3 480,- Kč
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení věcného břemene uzavřená s obchodní firmou AGRO Jenišovice, a.s. se sídlem v Lozicích čp. 16 dne 5. 4. 2013.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice o inventarizaci Směrnice č. 1/2012 k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji Směrnice pohledávek a tvorba opravných položek Směrnice o odepisování dlouhodobého majetku Směrnice podrozvaha Směrnice pro oběh účetních dokladů, včetně podpisových vzorů Směrnice pro časové rozlišování Směrnice o účetnictví Směrnice o evidenci majetku Směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb. Směrnice pro poskytování náhrad při pracovních cestách ze dne 19.12.2013, ze dne 20.3.2013, 6.6.2013
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	
Finanční výbor	Zápisy finančního výboru ze dne 4. 3. 2013 a 18. 9. 2013.
Kontrolní výbor	Zápisy kontrolního výboru ze dne 11. 2. 2013, 21. 5. 2013 a 18. 9. 2013.
Obecně závazné vyhlášky	dle výkazu FIN 2 12 M místní poplatek za odpady (položka 1340), ze psů (položka 1341). ze vstupného (položka 1344) OZV č. 1/2012 - na místní poplatek za odpady OZV č.1/2012 - na místní poplatek o místních poplatcích (ze psů, za užívání veřejného prostranství, ze vstupného, za lázeňský nebo rekreační pobyt) seznam právních předpisů veden
Účetní závěrka	za rok 2012 ZO schválilo dne 6.6.2013 protokol o schválení účetní závěrky - účetní program FENIX

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Jenišovice nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí rok

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Jenišovice za rok 2013

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.)

III. Při přezkoumání hospodaření obce Jenišovice za rok 2013

Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.


IV. Při přezkoumání hospodaření obce Jenišovice za rok 2013

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,21 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,85 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

V Jenišovicích dne 25.4.2014

Podpisy kontrolorů:


.....

Eva Bařková

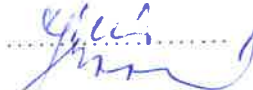
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jméno

Miloslava Jílková

Jana Novotná

Podpis


.....

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehosподаřil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, nájemní, zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o úvěru, nepořídil ani neprodal akcie, cenné papíry, nebo obligace.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jenišovice o počtu 8 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

dne

25.4.2014


.....
OBEC JENIŠOVICE
538 64 JENIŠOVICE
okres Chrudim
starosta obce

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Jenišovice	Lubomír Svatoš
2	1	Pardubický kraj	Eva Bařková

Poznámky:

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zápis nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 3 písm. l zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Pardubický kraj), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy.

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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.