



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Trstěnice, IČ: 00277509
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 6.12.2013
- 10.2.2014

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

Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě Trstěnice 238, 569 57 Trstěnice

Přezkoumání vykonali:

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

Zástupci obce:

- Jan Sigl - starosta obce
- Ivana Hermanová - účetní 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 Trstěnice byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 12. 12. 2012 do 27. 12. 2012
Rozpočtová opatření	č. 1 - 15, schválena usnesením ZO ze dne 14. 3. 2013, 14. 5. 2013, 17. 6. 2013, 24. 6. 2013, 8. 8. 2013, 5. 9. 2013, 17. 10. 2013, 4. 12. 2013 a 27. 12. 2013 Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2013 ve schválené výši.
Rozpočtový výhled	sestaven na r. 2013 - 2016
Schválený rozpočet	usnesení ZO č. 10/12 ze dne 27. 12. 2012 Rozpočet byl zanesen do výkazu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	ZŠ a MŠ Trstěnice oznámeno dopisem ze dne 2. 1. 2013, byly součástí schváleného rozpočtu obce na r. 2013.
Závěrečný účet	zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v rozmezí od 20. 2. 2013 do 14. 3. 2013, schválen usnesením ZO č. 2/13 ze dne 14. 3. 2013 bez výhrad
Bankovní výpis	- Bankovní výpisy ČS 325839429/0800 úvěrový č. 1 - 11 - stav k 31. 11. 2013 souhlasí na účet 451 v hlavní knize k danému datu - Bankovní výpisy ČS 107-1283359359/0800 sociální fond č. 7 - 10 včetně účtování dokl. č. 108 - 111 -stav k 31.11. 2013 souhlasí na účet 236 v hlavní knize k danému datu - Bankovní výpisy ČS 1283359359/0800 běžný účet č. 11 včetně účtování dokl. č. 33 - 36 -stav k 30. 11. souhlasí na stav 231 10 v hlavní knize k danému datu - Bankovní výpisy ČNB 94-512591/0710 v č. řadě 40 - 46 včetně účtování dokl- 240 - 246 -stav k 31. 11 souhlasí na stav 231 30 v hlavní knize k danému datu
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Ze dne 1. 1. 2011 - na pokladnu
Evidence poplatků	- vedena programem Tykva dle jmen - předpis zaúčtován dokl. č. 1201 ze dne 1. 1. 2013
Faktura	Došlé faktury v č. řadě 160 - 205 včetně účtování předpisů a přípravy úhrad
Hlavní kniha	ke dni 30. 11. 2013 a 31. 12. 2013
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2013 ze dne 20. 12. 2013 včetně jmenování inventarizační komise Proškolení inventarizační komise ze dne 27. 12. 2013 Zápis o provedené inventarizaci ze dne 20. 1. 2014

	Inventurní soupisy k 31. 12. 2013
Kniha došlých faktur	Vedena ručně v knize závazků a duplicitně vedena programem Tykva v č. řadě 1 - 211
Kniha odeslaných faktur	Vedena programem Tykva v č. řadě 1/2013 - 14/2013
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům ZO schválena usnesením ZO ze dne 16. 11. 2010, pro r. 2013 beze změn. Ověřeno na rekapitulace mezd za období 9 - 11.
Pokladní doklad	- Pokladní doklady za měsíc srpen v č. řadě P343- 375 a V 138 - 167 včetně účtování pod č. d. 1008 - Pokladní doklady za měsíc prosinec v číselné řadě V236 - 262 a P464 - 485 včetně účtování pod č. dokladu 1012
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha vedena ručně
Příloha rozvahy	Ke dni 30. 9. 2013 a 31. 12. 2013
Rozvaha	Ke dni 30. 9. 2013 a 31. 12. 2013 HV za rok 2012 - přeúčtován na účet 432
Účetní doklad	dokl. č. 1209 ze dne 30. 9. - předpis mezd za září 2013
Účtový rozvrh	platný pro r. 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 30. 11. 2013 a 31. 12. 2013
Výkaz zisku a ztráty	Ke dni 30. 9. 2013 a 31. 12. 2013 Daňové přiznání za rok 2012 zaúčtováno na položku 1122
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	ZŠ a MŠ Trstěnice sestavená ke dni 31. 3. 2013
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	ZŠ a MŠ Trstěnice sestavený ke dni 31. 3. 2013 Výsledek hospodaření běžného účetního období r. 2012 byl schválen usnesením ZO č. 2/13 ze dne 14. 3. 2013 - převod do RF.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Zřizovací listina ZŠ a MŠ Trstěnice ze dne 15. 5. 2013
Dohody o pracovní činnosti	DPC ze dne 30. 12. 2002 - knihovnice - 2 hodiny týdně
Dohody o provedení práce	- uzavřené dne 2. 1. 2013 a 4. 1. 2013 - 2 DPP k volbám prezidenta ČR - balení volebních lístků, úklid a příprava volební místnosti; distribuce hlasovacích lístků - uzavřená dne 31. 12. 2012 - úklid v Domově chráněného bydlení v Trstěnici - uzavřená dne 31. 12. 2012 a 29. 3. 2013 - obnova a správa webových stránek obce Trstěnice - 2 DPP ověřeno na rekapitulace mezd za předmětné období
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 29. 3. 2013 - VPP od 1.4. - 31. 10. 2013 včetně dodatku o prodloužení do 31. 12. 2013 ze dne 23. 10. 2013 Pracovní smlouva ze dne 31. 5. 2013 - VPP od 1.6. - 31. 10. 2013 včetně dodatku o prodloužení do 31. 12. 2013 ze dne 23. 10. 2013 Pracovní smlouva ze dne 1. 11. 2007 - účetní na dobu

	neurčitou včetně platového výměru ze dne 30. 12. 2010 - v souladu
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	• účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů souvisejících s konáním volby prezidenta ČR v r. 2013 (pol. 4111, ÚZ 98008) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 1 ze dne 8. 1. 2013 přiznáno 24.200,- Kč, čerpáno ve výši 18.147,- Kč, vratka ve výši 6.053,- Kč provedena dne 20. 8. 2013 - ověřeno na výpis z BÚ vedeného u ČS, a. s. - č. 008. • investiční dotace PK v rámci POV na akci "Dětské hřiště Trstěnice" (pol. 4222) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OŽPZ/13/22378 ze dne 23. 8. 2013 poskytnuto ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v r. 2013, max. však ve výši 100.000,- Kč, vyúčtování do 31. 12. 2013, vyúčtováno 12. 11. 2013, čerpáno v plné výši • neinvestiční dotace PK na přípravu a konání oslav 50. výročí otevření nové budovy místní školy (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. 22615/2013 ze dne 22. 8. 2013 bylo přiznáno 8.000,- Kč, vyúčtování do 20. 12. 2013, vyúčtováno dne 18. 11. 2013, čerpáno v plné výši • účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb do PS Parlamentu ČR (pol. 4111, ÚZ 98071) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 13 - 46 ze dne 10. 10. 2013 přiznáno 24.100,- Kč, čerpáno ve výši 15.852,- Kč, vyúčtováno 27. 11. 2013, nevyčerpané prostředky ve výši 8.248,- Kč byly vráceny do SR dne 27. 1. 2014 - ověřeno na výpis z účtu u ČS, a. s.
Smlouvy o dílo	• SOD č. E/20/149/13 uzavřená dne 29. 8. 2013 mezi Obcí Trstěnice a TEWIKO systems, s. r. o., Liberec 7 na provedení díla "Dodání a instalace herních prvků" • SOD uzavřená dne 27. 9. 2013 mezi Obcí Trstěnice a Sdružení Trstěnice EVT Stavby s. r. o., Svitavy a účastníkem sdružení CGM Czech a. s., Říčany na zhotovení díla Poldr Trstěnice.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	• Kupní smlouva ze dne 17. 6. 2013 na prodej pozemku p.č. 574/34 - záměr vyvěšen 22. 3. - 10. 4. 2013 - schváleno ZO 14. 5. 2013 - návrh na vklad 18. 6. 2013 - vyřazeno dokladem č. 1206 ze dne 18.6. na účet 554/031 ve výši 3220,- Kč • Kupní smlouva ze dne 10. 6. 2013 na prodej pozemku p.č. 25/10 - záměr vyvěšen 15. 4. - 2.5. 2013 - schváleno ZO 14. 5. 2013 - návrh na vklad 10.6. 2013 - vyřazeno dokladem č. 1206 ze dne 10. 6. 2013 • Kupní smlouva ze dne 24.7.2013 na nákup pozemku p.č. 516/3 - schváleno 14. 11. 2012 - návrh na vklad 30.7.2013 - zařazeno dokladem č. 21 ze dne 25. 7. 2013 na účet 031
Dokumentace k veřejným zakázkám	dokumentace k veřejné zakázce "Poldr Trstěnice" - zjednodušené podlimitní řízení: Obec zastoupena na základě Mandátní smlouvy ze dne 7. 12.

Dokumentace k veřejným zakázkám	2012 a 5. 4. 2013 společností Ratifico s. r. o, Praha 8. Zadávací dokumentace ze dne 29. 4. 2013 - hodnotící kritérium - nejnižší nabídková cena. Výzva k podání nabídky ze dne 29. 4. 2014 Protokol o otevírání nabídek ze dne 16. 5. 2013 - doručeno 9 nabídek. Protokol o prvním jednání hodnotící komise ze dne 4. 6. 2013 Protokol o posouzení kvalifikace ze dne 4. 6. 2013 Výzva pro zdůvodnění mimořádně nízké nabídkové ceny Protokol o druhém jednání hodnotící komise ze dne 12. 6. 2013 - 4 uchazeči vyloučení. Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 17. 6. 2013 Rozhodnutí zadavatele o vyloučení nabídky dle § 77 ze dne 17. 6. 2013. Rozhodnutí zadavatele o nápravných opatřeních dle § 111 - zrušení rozhodnutí o vyloučení nabídky ze dne 17. 6. 2013 a rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 17. 6. 2013. Usnesení Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže ze dne 23. 8. 2013 - zastavení správního řízení proti zadavateli. Rozhodnutí zadavatele o ustanovení hodnotící komise ze dne 30. 7. 2013. Protokol o třetím jednání hodnotící komise ze dne 6. 8. 2013 - hodnoceno opět 9 uchazečů. Výzva ke zdůvodnění mimořádně nízké cenové nabídkové ceny ze dne 9. 8. 2013 Protokol o čtvrtém jednání hodnotící komise ze dne 27. 8. 2013 - vyřazení 4 uchazeči. Vyrozumění o uzavření smlouvy ze dne 16. 10. 2013. Písemná zpráva zadavatele ze dne 23. 10. 2013. S vybraným uchazečem byla dne 27. 9. 2013 uzavřena smlouva o dílo.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice o účetnictví - evidence a účtování majetku - časové rozlišení - pohledávky a opravné položky k pohledávkám - podrozvahové účty - inventarizace majetku, závazků a pohledávek - harmonogram účetních závěrek v průběhu účetního období, roční účetní závěrka - oběh účetních dokladů Směrnice pro poskytování cestovních náhrad Směrnice o hmotné zodpovědnosti, podpisové vzory Směrnice k finanční kontrole Sociální fond Směrnice k odepisování majetku Směrnice k ocenění majetku reálnou hodnotou
Výsledky kontrol zřízených organizací	• Protokol o následné veřejnosprávní kontrole ze dne 18. 3. 2013 - za prosinec r. 2012 - kontrola pokladny dodavatelských faktur, inventarizace za r. 2012, finanční

Výsledky kontrol zřízených organizací	výkazy k 31. 12. 2012 • Protokol o průběžné veřejnosprávní kontrole ze dne 12. 8. 2013 - za leden - červen r. 2013 - pokladna k 30. 6. 2013, dodavatelské a odběratelské faktury
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 27. 12. 2012, 31. 1. 2013, 14. 3. 2013, 14. 5. 2013, 17. 6. 2013, 24. 6. 2013, 8. 8. 2013, 5. 9. 2013, 19. 9. 2013, 17. 10. 2013, 4. 12. 2013, 27. 12. 2013
Kontrolní a finanční výbor	Finanční výbor - zápisy ze dne 15. 3. 2013, 12. 8. 2013 a 8. 11. 2013 Kontrolní výbor - zápisy ze dne 25. 6. 2013 a 30. 12. 2013
Obecně závazné vyhlášky	• č. 1/2012, o místním poplatku ze psů, • č. 2/2012, o místním poplatku za užívání veřejného prostranství • č. 3/2012, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů - zákonnost posouzena MV ČR dne 3. 12. 2012 - OZV je v souladu se zákonem
Účetní závěrka za r. 2012	schválena usnesením ZO č. 2/13 ze dne 14. 3. 2013 za obec i zřízenou příspěvkovou organizací - ZŠ a MŠ Trstěnice

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Trstěnice

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

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

b) při dílčím přezkoumání
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Trstěnice za rok 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Trstěnice za rok 2013

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

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Trstěnice za rok 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,28 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,57 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

V Trstěnici dne 10.2.2014 10:04:26

Podpisy kontrolorů:

	Jméno	Podpis
..... Ing. Ivana Bednařiková kontrolor pověřený řízením přezkoumání	Ing. Bc. Jan Slavík Helena Lacušová	

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, darovací, 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 Trstěnice o počtu 10 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

OBEC TRSTĚNICE
569 57 Trstěnice
IČO: 00277509

dne 10.2.2014

.....
Jan Sigl

starosta obce

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Trstěnice	Jan Sigl
2	1	Pardubický kraj	Ing. Ivana Bednařiková

Poznámky:

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

Zápis nevylučuje 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.