



## **PARDUBICKÝ KRAJ**

Krajský úřad  
Finanční odbor

### **Z P R Á V A**

## **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014**

### **obce Sudislav nad Orlicí IČ 00279579**

#### **Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

25. května 2015 jako Jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření obce Sudislav nad Orlicí za rok 2014 ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), 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 dopisem č.j. KrÚ 80248/2014 ze dne 19.12.2014 Krajským úřadem Pardubického kraje.**

---

**Přezkoumané období od 1.1.2014 do 31.12.2014.**

**1. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 25.5.2015**

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 21.7.2014.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni:      David Horáček - starosta obce  
Eva Dostálová - 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, ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 25.5.2015

### **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2014 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 a 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

### **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 2014**

- D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,25 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Sudislav nad Orlicí, dne 25. května 2015

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 nebyl uplatněn žádný požadavek dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sudislav nad Orlicí o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce David Horáček

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců obce, nehosподаřil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní 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 ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry,

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, Tel.: +420 466 026 535, 724 652 038, E-mail: [jan.slavik@pardubickykraj.cz](mailto:jan.slavik@pardubickykraj.cz)

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.

David Horáček

.....  
starosta obce

  
.....  
podpis starosty obce

Eva Dostálová

.....  
účetní obce

  
.....  
podpis účetní obce

David Horáček

.....  
starosta obce

**OBEC**  
**Sudislav nad Orlicí**  
562 01  
IČO 00-279-579

  
.....  
podpis starosty obce

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2014, zveřejněný na obou úředních deskách

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- na rok 2014, schválená v ZO dne 2.12.2013

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1/2014 – schválené v ZO dne 17.6.2014
- č. 2 - 3/2014 - schválená v ZO dne 7.7.2014
- č. 4/2014 – schválené v ZO dne 15.9.2014
- č. 5/2014 – schválené v ZO dne 8.12.2014

### **Rozpočtový výhled**

- na rok 2014 - 18

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2014, schválený v ZO 21.3.2014 jako vyrovnaný

### **Závěrečný účet**

- za rok 2013, zveřejněný na obou úředních deskách, schválený v ZO dne 12.5.2014 s výrokem bez výhrad

### **Bankovní výpis**

- z účtu vedeného u KB a ČNB za měsíc listopad, prosinec 2014 včetně předkontace

### **Faktura**

- přijatá, vydaná k bankovním výpisům z účtu u KB za říjen - prosinec 2014 včetně předkontace

### **Hlavní kniha**

- období 12/2014

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

- k 31.12.2014

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2014, vedena ručně

### **Kniha odeslaných faktur**

- kniha pohledávek vedena ručně, vydané faktury č. 1/2014 - č. 3/2014

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- neuvolněných členů ZO za rok 2014 podle mzdových listů

### **Pokladní doklad**

- příjmový, výdajový (společná číselná řada č. 122 - č.159) za říjen - prosinec 2014 včetně předkontace

### **Pokladní kniha (deník)**

- za rok 2014

### **Příloha rozvahy**

- sestavená k 31.12.2014

### **Rozvaha**

- sestavená k 31.12.2014

### **Účetní doklad**

- č. 1416 (zaučtování odpisů), č.1415 (rozpuštění dotace) č. 1414 (opravný doklad), č. 1412 (vyřazené pohledávky), č. 1411 (předpis odměn)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2014

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- FIN 2 - 12 M, sestavený k 31.12.2013 a 31.12.2014

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený k 31.12.2014

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.10.2014 a 2.1.2014

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- neinvestiční účelová dotace ze SR na volby do EP ve výši 18.000,- Kč, vyčerpáno bylo 7.641,- Kč, vratka ve výši 10.359,- Kč byla odvedena na účet Pardubického kraje dne 4.2.2015 z účtu ČNB
- neinvestiční účelová dotace ze SR na volby do ZO ve výši 20.000,- Kč, vyčerpáno bylo 7.605,- Kč, vratka ve výši 12.395,- Kč byla odvedena na účet Pardubického kraje dne 4.2.2015 z účtu ČNB
- neinvestiční účelová dotace z prostředků Pardubického kraje z POV na akci Oprava místní komunikace a parkoviště ve výši 100.000,- Kč, vyčerpána byla v plné výši vč. vlastního podílu

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 2.12.2013, 13.1.2014, 17.2.2014, 21.3.2014, 12.5.2014, 17.6.2014, 7.7.2014, 15.9.2014, 3.11.2014, 8.12.2014

### **Činnost finančního výboru**

- zápisy ze dne 10.3.2014, 9.5.2014, 1.9.2014, 19.12.2014

### **Činnost kontrolního výboru**

- zápisy ze dne 4.3.2014, 1.7. 2014, 16.9.2014, 30.12.2014

### **Přiznání k dani z příjmů právnických osob za obec**

- za rok 2013 podáno dne 27.3.2014

### **Schvalování účetní závěrky**

- zastupitelstvo obce na svém jednání dne 12.5.2014 schválilo účetní závěrku Obce Sudislav nad Orlicí sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2013