



*Uveřeno dne:  
Sejmuto dne:  
Uveřeno na elektroniãel'  
Uřediř desce dnu:  
Sejmuto dnu:*

**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad  
Odbor finanãní

## **Z P R Á V A**

**o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016**

**obce Bezděkov**

**IČ: 00273325**

**Přezkoumání se uskuteãnilo dne:**

25. ledna 2017 jako jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Bezděkov za rok 2016** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřídzení), 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, bylo zahájeno dne **3. 1. 2017 Krajským úřadem Pardubického kraje doruãením písemného oznámení.**

---

**Přezkoumané období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016.**

**Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 25. 1. 2017.**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Miloslava Jílková**
- kontroloři:
  - Ing. Ivana Bednařiková

**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: Vladimír Vašiček - starosta**

**Ing. Iveta Vašičková - 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 25. 1. 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 právníky 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:**

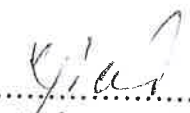
- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,11 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 15,02 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Bezděkov dne 25. ledna 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Miloslava Jílková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Ing. Ivana Bednaříková

.....  
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 Bezděkov o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Vladimír Vašíček

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

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

nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí 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 veřejné zakázky dle zákona č. 137/2006 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

**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.

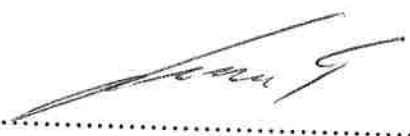
Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Vladimír Vašíček

.....  
starosta obce

Ing. Iveta Vašíčková

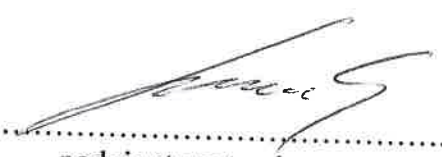
.....  
účetní obce

  
.....  
podpis starosty obce

  
.....  
podpis účetní obce

Vladimír Vašíček

.....  
starosta obce

  
.....  
podpis starosty obce

**Obec Bezděkov**  
Bezděkov 60  
535 01 Přelouč  
IČ: 00273325

## 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 11. 12. 2015 do 5. 1. 2016

#### **Rozpočtová opatření**

- č. 1/2016, schváleno usnesením ZO ze dne 21. 4. 2016
- č. 2/2016, schváleno usnesením ZO ze dne 12. 5. 2016
- č. 3/2016, schváleno usnesením ZO ze dne 16. 11. 2016
- č. 4/2016, schváleno usnesením ZO ze dne 29. 12. 2016
- Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2016 ve schválené výši.

#### **Rozpočtový výhled**

- sestaven na r. 2016 – 2020, zpracován dne 15. 1. 2016

#### **Schválený rozpočet**

- Rozpočet obce na r. 2016 byl schválen usnesením ZO ze dne 30. 12. 2015 jako schodkový v příjmové části ve výši 2.878.900,- Kč, ve výdajové části ve výši 4.357.150,- Kč, schodek ve výši 1.478.250,- Kč byl kryt peněžními prostředky minulých let (pol. 8115).

#### **Závěrečný účet**

- Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 17. 3. 2016 do 1. 4. 2016, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2015 a schválen usnesením ZO ze dne 31. 3. 2016 bez výhrad

#### **Bankovní výpis**

- Výpisy z bankovních účtů vedené u České spořitelny, a.s. a České národní banky ze dne 31. 12. 2016. Zůstatky jednotlivých bankovních účtů ke dni 31. 12. 2016 ověřeny a souhlasí na účetní stav účtu 231 - Základní běžný účet v rozvaze sestavené za období 12/2016.

#### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

- uzavřená dne 29. 12. 2014

#### **Evidence poplatků**

- Předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2016 zaúčtován dokladem č. 410002 ze dne 1. 1. 2016.
- Evidence dle jednotlivých poplatníků byla zavedena.

#### **Faktura**

- Vydané faktury č. 400001 - č. 400007 a přijaté faktury č. 1/2016 - č. 104/2016 za období 01/2016 - 12/2016.

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

- Plán inventur na rok 2016 včetně jmenování inventarizační komise ze dne 17. 11. 2016.
- Prezenční listina členů inventarizační komise z proškolení IK, které se uskutečnilo dne 10. 12. 2016.
- Inventura byla zahájena dne 3. 1. 2017 a ukončena 22. 1. 2017.
- Inventurní soupisy majetku, závazků a pohledávek se stavem ke dni 31. 12. 2016.
- Inventarizační zpráva zpracovaná dne 24. 1. 2017.

### **Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2016

### **Mzdová agenda**

- mzdové listy za období 01/2016 -12/2016

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Odměny neuvolněných členů zastupitelstva obce byly schváleny ZO dne 23. 4. 2015 se splatností od 1. 5. 2015 - v roce 2016 beze změny. Odměny stanoveny v souladu s nař. vlády č. 37/2003 Sb., ověřeno na mzdové listy zastupitelů obce za rok 2016.

### **Pokladní doklad**

- Příjmové a výdajové pokladní doklady č. 249 - č. 263 za období 12/2016.

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 12/2016
- Zůstatek ke dni 31. 12. 2016 byl nulový.

### **Příloha rozvahy**

- sestavená ke dni 31. 12. 2016

### **Rozvaha**

- sestavená ke dni 31. 12. 2016

### **Účetní doklad**

- za období 11/2016 - 12/2016

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2016

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

- sestavený ke dni 31. 12. 2016

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený ke dni 31. 12. 2016

### **Dohody o provedení práce**

- uzavřená dne 3. 10. 2016 – organizace a zajišťování voleb – kompletace obálek
- uzavřená dne 3. 10. 2016 – organizace a zajišťování voleb – distribuce hlasovacích lístků
- uzavřená dne 5. 10. 2016 – příprava a úklid volební místnosti na volby
- uzavřená dne 5. 10. 2016 – příprava a úklid volební místnosti na volby



### **Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- Pracovní smlouva uzavřená dne 2. 9. 2016 - dělník pro úklid a údržbu obce na dobu neurčitou. Platový výměr ze dne 2. 9. 2016 a 29. 11. 2016.

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

- účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do Senátu a zastupitelstev krajů (pol. 4111, ÚZ 98193) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 16-42 ze dne 30. 9. 2016 přiznáno 31.900,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6115. Finanční vypořádání vyhotoveno dne 11. 1. 2017. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 21.854,- Kč, do státního rozpočtu bude vráceno 10.046,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

- Usnesením ZO ze dne 29. 9. 2016 bylo schváleno přijetí úvěru od ČS, a. s. na akci „Odkanalizování obce Bezděkov“. Usnesením ZO ze dne 16. 11. 2016 byla úvěrová smlouva č. 0438552459 schválena. Ke dni 31. 12. 2016 nebyl úvěr čerpán.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 1/2013 - Inventarizace, Směrnice č. 1/2014 - Schvalování hospodářských operací a finanční kontrola, Směrnice č. 2/2014 - Schvalování účetní závěrky, Směrnice č. 4/2014 - přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou, Odpisový plán, Směrnice č. 1/2016 - systém zpracování účetnictví včetně podpisových vzorů, Směrnice č. 2/2016 - Podrozvaha.

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

- ze dne 30. 12. 2015, 18. 2. 2016, 31. 3. 2016, 21. 4. 2016, 12. 5. 2016, 25. 8. 2016, 29. 9. 2016, 16. 11. 2016, 29. 12. 2016

### **Daň z příjmů právnických osob**

- Daň z příjmů právnických osob za zdaňovací období 2015.

### **Finanční výbor**

- Zápisy finančního výboru č. 1/2016 ze dne 10. 2. 2016, č. 2/2016 ze dne 11. 4. 2016, č. 3/2016 ze dne 22. 4. 2016, č. 4/2016 ze dne 10. 7. 2016, č. 5/2016 ze dne 5. 11. 2016, č. 6/2016 ze dne 14. 12. 2016.

### **Kontrolní výbor**

- Protokoly o výsledku kontroly ze dne 21. 1. 2016, 10. 3. 2016 a 8. 12. 2016.

### **Obecně závazné vyhlášky**

- č. 1/2015, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů
- č. 1/2008, o místních poplatcích – poplatek ze psů, za užívání veřejného prostranství

### **Účetní závěrka obce za r. 2015**

- Schválena usnesením ZO ze dne 31. 3. 2016.
- Protokol o schválení účetní závěrky byl vyhotoven.