



## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad  
Odbor finanční

### Z P R Á V A

## o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

obce Jezbořice

IČ: 00273732

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 24. října 2016 jako dílčí přezkoumání
- 27. února 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Jezbořice za rok 2016** 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, **bylo zahájeno dne 27. 7. 2016 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

---

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

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 24. 10. 2016.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 27. 2. 2017.**

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miloslava Jilková
- kontroloři: Bc. Věra Loužilová  
Miroslava Pleskotová

**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: Josef Šlégr - starosta obce**

Ing. Lenka Fajmonová - 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 27. 2. 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 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
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 ..... 0,63 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 7,00 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0,0 %

Jezbořice dne 27. února 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Miloslava Jilková  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

**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 Jezbořice o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce pan Josef Šlégr.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

### **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 Kč.


Josef Šlégr

.....  
starosta obce

  
.....  
podpis starosty obce


Ing. Lenka Fajmonová

.....  
účetní obce

  
.....  
podpis účetní obce

Josef Šlégr

.....  
starosta obce

  
.....  
podpis starosty obce

OBEC JEZSOVICE  
Jeřabčíce 67  
530 02 Pardubice  
IČ: 00 27 37 02

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

### **Návrh rozpočtu**

- Návrh rozpočtu na rok 2016 byl zveřejněn od 30. 11. 2015 do 20. 12. 2015 také v elektronické podobě.

### **Rozpočtová opatření**

- 1/2016 starosta
- 2/2016 starosta
- 3/2016 starosta
- 4/2016 starosta
- 5/2016 starosta
- 6/2016 starosta
- 7/2016 starosta
- 8/2016 starosta
- 9/2016 - 2. 10. 2016 starosta obce
- 10/2016 - 31. 10. 2016 starosta obce
- 11/2016 - 1. 12. 2016 starosta obce

### **Rozpočtový výhled**

- 2017 - 2018

### **Schválený rozpočet**

- ZO 23. 12. 2015

### **Závěrečný účet**

- ZO 9. 5. 2016 schvaluje závěrečný účet obce a celoroční hospodaření obce bez výhrad. Návrh závěrečného účtu za rok 2015 byl spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření za rok 2015 zveřejněn na úřední desce od 17. 2. 2016 do 30. 3. 2016 také v elektronické podobě.

### **Bankovní výpis**

- ČSOB č. 261302082/0300 v období 09/2016 č. 2016/9
- ČNB č. 94-7712561/0710 v období 08/2016 č. 15 a č. 16
- Výpisy z bankovních účtů vedené u ČSOB, 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**

- Byla předložena ke kontrole.

### **Evidence poplatků**

- Evidence poplatků byla předložena ke kontrole.
- Předpis poplatků byl předložen ke kontrole.

### **Faktura**

- Přijaté faktury za období 05/2016 od č. 90 do č. 103
- Vydané faktury za období 06/2016 od č. 3 do č. 5

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

- Plán inventur na rok 2016 vydaný starostou obce dne 19. 12. 2016 včetně jmenování inventarizační komise.
- Prezenční listina z proškolení inventarizační komise, které bylo provedeno dne 28. 12. 2016.
- Inventura byla zahájena dne 1. 1. 2017 a ukončena dne 13. 1. 2017.
- Inventurní soupisy majetku, závazků a pohledávek se stavem ke dni 31. 12. 2016.
- Inventarizační zpráva vyhotovená ze dne 20. 1. 2017.

### **Kniha došlých faktur**

- 06/2016 od č. 104 do č. 124

### **Kniha odeslaných faktur**

- za období 02 - 10/2016 od č. 1 do č. 8

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- ZO 27. 1. 2016
- Počet obyvatel k 1. 1. 2016 359

### **Pokladní doklad**

- za období 07/2016 od č. 304 do č. 342

### **Pokladní kniha (deník)**

- 07/2016 od č. 304 do č. 342
- Zůstatek ke dni 31. 12. 2016 byl nulový.

### **Příloha rozvahy**

- 09/2016 a 12/2016

### **Rozvaha**

- 09/2016 a 12/2016

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

- 09/2016 a 12/2016

### **Výkaz zisku a ztráty**

- 09/2016 a 12/2016

### **Dohody o provedení práce**

- Ze dne 30. 12. 2015, 31. 3. 2016, 30. 12. 2015

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

- Pracovní smlouva ze dne 1. 1. 2015 včetně platového výměru

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

- Veřejnoprávní smlouva "Myslivecký spolek Jezbořice" - stavba pojízdné kazatelny termín vyúčtování do 15. 11. 2016 Kč 5.000,00 ZO 21. 9. 2016 žádost ze dne 19. 9. 2016

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

- KrÚ - POV - OŽPZ/16/22060 neinvestiční dotace "Oprava fasády a výměna výplní oken v objektu OÚ" Kč 100.000,00 termín vyúčtování do 31. 12. 2016.
- KrÚ - Hasiči - OKŘ/16/21702 "Dopravní automobil" termín vyúčtování do 31. 10. 2016. Předloženo vyúčtování ze dne 27. 7. 2016.
- Účelová dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Senátu a zastupitelstev krajů ÚZ 98193 poskytnuta ve výši 31 900,- Kč. Předloženo finanční vypořádání dotace ze dne 17. 1. 2017. Skutečné náklady ve výši 19 938,92 Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Vratka ve výši 11 961,08 Kč - ČSOB, a.s. ze dne 13. 2. 2017.

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

- Nákup pozemků p. p. č. 108/19, 180/122 ze dne 8. 8. 2016
- Nákup pozemků p. p. č. 306/1, 306/3 ze dne 9. 3. 2016

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 30/2015 ke schvalování účetní závěrky
- Směrnice č. 29 inventarizace majetku a závazků
- Směrnice č. 27/2015 o finanční kontrole
- Směrnice č. 26/2015 reálná hodnota majetku určeného k prodeji

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- 23. 12. 2015, 17. 2. 2016, 16. 3. 2016, 6. 4. 2016, 9. 5. 2016, 25. 5. 2016, 8. 6. 2016, 27. 7. 2016, 31. 8. 2016, 7. 9. 2016, 21. 9. 2016, 19. 10. 2016

**Daňové přiznání k dani z příjmu právnických osob za rok 2015**

- Daňové přiznání k dani z příjmu právnických osob za rok 2015

**Finanční výbor**

- Zápisy ze zasedání finančního výboru ze dne 15. 2. 2016, 20. 4. 2016, 25. 6. 2016, 30. 9. 2016 a 20. 12. 2016.

**Kontrolní výbor**

- Protokoly o výsledku kontroly ze dne 15. 4. 2016, 20. 6. 2016, 10. 10. 2016 a 20. 12. 2016.

**OZV**

- OZV č. 1/2016 o TKO
- OZV č. 2/2016 o místních poplatcích

**Účetní závěrka obce za rok 2015**

- ZO 9. 5. 2016, protokol o schválení účetní závěrky byl předložen ke kontrole