

Zpráva o provedených finančních kontrolách a účinnosti vnitřního kontrolního systému obce Studánka za rok 2016

V souladu s ustanovením § 33 odst. 5 písm. c) vyhlášky 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě v platném znění Vám předkládáme vyhodnocení účinnosti vnitřního kontrolního systému naší obce. Vnitřní kontrolní činnost naší obce se v roce 2016 řídila vnitřní směrnicí, která byla zpracována v souladu s výše uvedenými právními předpisy.

Obec Studánka se řadí mezi obce do 15000 obyvatel, takže není její povinností mít zřízený útvar vnitřního auditu. Obecní úřad má pouze 2 zaměstnance – účetní, která zabezpečuje účetní agendu a další administrativní a organizační práce související s řádným chodem úřadu a dále údržbáře, který zabezpečuje údržbu veřejného prostranství a další práce související s údržbou obce, například v letním období sekání trávy, v zimních měsících údržbu místních komunikací a chodníku.

Schválený rozpočet obce pro rok 2016 byl sestaven jako schodkový, přičemž příjmy obce činily 5 655 000 Kč a výdaje činily 6 920 000 Kč. Upravený rozpočet příjmové části k 31.12.2016 činil **7 695 550 Kč** a upravený rozpočet ve výdajích činil k 31. 12. 2016 **7 695 550 Kč**. Rozpočet skončil jako vyrovnaný. Některé plánované akce nebyly uskutečněny, nebyly proto čerpány finanční prostředky na tyto akce a jejich realizace byla přesunuta do roku 2017.

Neinvestiční dotace na výkon státní správy činila v r. 2016 **85 100 Kč**.

Dále obec obdržela od Krajského úřadu investiční dotaci na akci „Vybudování odpočívadel při cyklotrase Studánka“ ve výši **100 000 Kč**. – akce bude realizována a dokončena v roce 2017.

Neinvestiční dotaci od PK ve výši **20 000 Kč** na akci „Celková obnova kapličky“, náklady na opravu celkem činily 44 857 Kč a rozdíl byl hrazen z rozpočtu obce.

Neinvestiční dotaci od PK ve výši **250 000 Kč** na akci „Oprava břehů vodní nádrže“ a i tato akce bude zrealizována a dokončena v roce 2017.

Také obec obdržela transfer PK na volby do ZK Plzeňského kraje a to ve výši **22 000 Kč**, z těchto prostředků bylo pro volby vyčerpáno 21 241 Kč a 759 Kč vráceno do 5.2.2017.

VSOZČ je žadatelem o finanční dotaci pro realizaci akce „Stoka AC, Studánka – východ“ u MZ ČR. Finanční podíl **1 000 000 Kč** z celkových nákladů této akce byl v roce 2016 hrazen z rozpočtu obce. Součástí stoky AC jsou kanalizační přípojky plně financované obcí v r.2016 ve výši **514 584 Kč**.

Vnitřní kontrolní činnost obce zajišťoval v roce 2016 finanční a kontrolní výbor. Oba výbory byly ustanoveny zastupitelstvem obce v souladu s § 117 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění.

Kontrolní výbor se zabýval kontrolou plnění usnesení zastupitelstva obce, dodržování obecně závazných vyhlášek a ostatních právních předpisů a byly prováděny kontroly vyúčtování dotací. O provedených kontrolách byl vždy vyhotoven zápis. Průběžně byly prováděny kontroly hospodaření příspěvkové organizace Mateřské školy ve Studánce. O provedených kontrolách byl vyhotoven zápis.

Finanční výbor se zabýval plněním rozpočtu jak příjmové, tak i výdajové části. Na návrh finančního výboru byly provedeny ve schváleném rozpočtu změny, tak, aby nedocházelo k čerpání rozpočtově nezajištěných výdajů. Dále finanční výbor provedl kontrolu pokladních operací z hlediska formální a věcné správnosti a zda byly zaúčtovány ve správném časovém období. Rozdíly při těchto kontrolách nebyly zjištěny.

K 31. 12. 2016 činily pohledávky obce za rozpočtové příjmy (účet 311, 315) celkem **294.389,25 Kč**. Jedná se o pohledávky za odběrateli splatné v roce 2017.

Závazky obce činily k 31. 12. 2016 (účet 321) **119 490,65 Kč**. Jedná se o neuhrazené dodavatelské faktury v běžné době splatnosti.

Ve Studánce dne: 15. 2. 2017

Zpracovala: Jana Lipchavská, účetní



OBEC STUDÁNKA
č.p. 170, 347 01 Tachov
IČ: 00573744 DIČ: CZ00573744
www.studanka.eu
email: ou@studanka.eu



Irena Zapletalová
starostka obce

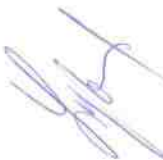
Tabulka stavů vybraných ukazatelů z ukončených kontrol nakládání s veřejnými prostředky, auditů a přezkoumání hospodaření vykonaných u orgánu veřejné správy jinými kontrolními orgány nebo auditorem pro účely hodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícím orgánu veřejné správy podle § 44 zákona o rozpočtových pravidlech (v tis. Kč)	0	0
2	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícím orgánu veřejné správy podle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v tis. Kč)	0	0
3	výše sankcí (pokuty a penále) uložených vykazujícím orgánu veřejné správy podle zvláštních právních předpisů *1) (v tis. Kč)	0	0

Vyhotovili: Lipchavská Jana

Funkce: účetní

Dne: 15.2.2017




OBEC STUDÁNKA

č.p.170, 347 01 Tachov

IČ: 00573744 DIČ: CZ00573744

www.studanka.eu

email: ou@studanka.eu

Schválil: Zapletalová Irena

Funkce: starostka

Dne: 15.2.2017



*1) zvláštním právním předpisem se rozumí zákon č. 143/2001 Sb., o ochraně hospodářské soutěže a o změně některých zákonů (zákon o ochraně hospodářské soutěže), zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 337/1992 Sb., o správě daní a poplatků, ve znění pozdějších předpisů a jiné zvláštní právní předpisy.

Tabulka údajů o výsledcích veřejnosprávních kontrol zajišťovaných orgánem veřejné správy a o stavu vybraných ukazatelů pro účely hodnocení systému těchto kontrol

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	celkový objem veřejných příjmů *4) plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	1 570	
2	objem plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč)	0	
3	procentní vyjádření poměru objemu plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných příjmů plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 2 : řádek 1 x 100)	0	
4	celkový objem veřejných výdajů *5) uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	1 570	
5	objem uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč)	0	
6	procentní vyjádření poměru objemu uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 5 : řádek 4 x 100)	0	
7	počet ukončených řízení kontrolního orgánu o odněti dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravdivosti údajů, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) *6)	0	
8	objem finančních prostředků v ukončených řízeních kontrolního orgánu o odněti dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravdivosti údajů, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) (v tis. Kč) *6)	0	
9	celkový objem veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory *7) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (v tis. Kč)		
10	poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem *8) přezkoumaný objem veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona) uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-é) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací, (v tis. Kč)		
11	procentní vyjádření poměru poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem přezkoumaného objemu veřejných výdajů u vybraného vzorku operací uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-é) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (řádek 10 : řádek 9 x 100)		
12	počet případů porušení rozpočtové kázně, za které územní samosprávný celek uložil osobě, která se tohoto porušení kázně dopustila, odvod do svého rozpočtu v hodnoceném roce (§ 22 zákona č. 250/2000 Sb.)	0	

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
13	počet pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (kontrolní řád)	0	
14	výše pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (v tis. Kč)	0	
15	počet pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole	0	
16	výše pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole celkem (v tis. Kč)	0	
17	počet pokut uložených za nepříjetí nebo neplnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole	0	
18	výše pokut uložených za nepříjetí nebo neplnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole (v tis. Kč)	0	



OBEC STUDÁNKA
 č.p.170, 347 01 Tachov
 IČ: 00573744 DIČ: CZ00573744
 www.studanka.eu
 email: ou@studanka.eu

Vyhotovil: Lipchavská Jana
 Funkce: účetní
 Dne: 15.2.2017

Schválil: Zapletalová Irena
 Funkce: starostka
 Dne: 15.2.2017

*4) Veřejnými příjmy se pro účely sestavení této přílohy rozumí příjmy organizační složky státu, která je účetní jednotkou podle zvláštního právního předpisu, státní příspěvkové organizace, státního fondu, územního samosprávného celku, městské části hlavního města Prahy, příspěvkové organizace územního samosprávného celku nebo městské části hlavního města Prahy a jiné právnické osoby zřízené k plnění úkolů veřejné správy zvláštním právním předpisem) nebo právnické osoby zřízené na základě zvláštního právního předpisu, která hospodářs i veřejnými prostředky státu nebo právnické osoby (§ 2 písm. h) zákona) s výjimkou zahraničních prostředků; u územních samosprávných celků se jimi rozumí plněné rozpočtové příjmy v rámci územních rozpočtů, které jsou uvedené v § 7 a 8 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

*5) Veřejnými výdaji se pro účely sestavení této přílohy rozumí výdaje vynaložené ze státního rozpočtu, z rozpočtů územních samosprávných celků, z jiných peněžních fondů státu, územního samosprávného celku nebo jiných právnických osob uvedených v 2 písm. a) zákona s výjimkou zahraničních prostředků.

*6) Sestavují kontrolní orgány, kteří jsou poskytovateli dotací nebo návratných finančních výpomocí ze státního rozpočtu.

*7) Veřejnou finanční podporou se pro účely sestavení této přílohy rozumí dotace, příspěvky, návratné finanční výpomoci a další prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu.

*8) Jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem se rozumí orgán veřejné správy, který je podle tohoto zákona nebo zvláštního právního předpisu oprávněný finanční kontrolu u kontrolované osoby vykonávat (§ 2 písm. c) zákona), například územní finanční orgán podle § 7 odst. 2 zákona.