



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

obce Čistá

IČ: 00276545

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 19. října 2016 jako dílčí přezkoumání

dne 31. března 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, 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 dne 22.7.2016 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 19.10.2016**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 31.3.2017**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
 - 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: Bohumil Pavliš - starosta obce

Jana Němcová - účetní obce



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

obce Čistá

IČ: 00276545

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 19. října 2016 jako dílčí přezkoumání

dne 31. března 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, 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 dne 22.7.2016 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 19.10.2016**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 31.3.2017**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
 - 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: Bohumil Pavliš - starosta obce

Jana Němcová - 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 úkon vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 31.3.2017

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2016

- méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona)
/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/
1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právní předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 73 odst. 2, 3, 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Měsíční odměna uvolněného člena zastupitelstva obce nebyla stanovena v souladu s právním předpisem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Odměna uvolněnému členu zastupitelstva byla vyplácena v nesprávné výši. Rozdíl je nutně v měsíci říjen 2016 doplatit.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:

Opatření splněno dne: 31.3.2017

Popis přijatého opatření: Chyba byla napravena - rozdíl odměny za výkon funkce u uvolněného starosty byl doplacen v 10/2016. Kontrola mzdového listu za rok 2016.

Popis plnění opatření: **splněno dne: 31.3.2017**

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

- Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

