

předkládá

podle zákona č.320/2001, o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) a vyhlášky Ministerstva financí ČR č.416/2004, kterou se provádí zákon č.320/2001 Sb.

Roční zprávu o výsledcích finančních kontrol ve zkrác.rozsahu za rok 2015

Komentář k výsledkům fin.kontrol a účinnosti vnitřního kontrolního systému orgánu veř.správy za rok 2015

1. Souhrnné zhodnocení výsledků fin.kontrol zajišťovaných obcí Černýšovice v oblasti vlastního hospodaření vč.zhodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému:

a) Vnitřní kontrolní systém je založen na kontrole plnění zákonných opatření, na kontrole plnění rozpočtu a rozpočt.opatření a vypracování a kontrole vnitřních organizačních a kontrolních směrnic pro všechny úseky činnosti. Systém vnitřních směrnic je pravidelně a dle potřeby aktualizován.Obec Černýšovice má vypracovány následující vnitřní směrnice:

- Organizační řád
- O účetnictví
- O účtování dlouhodobého majetku a zásob
- O oběhu účetních dokladů
- O zabezpečení zákona o finanční kontrole
- Pro provedení inventarizace majetku a závazků
- Pravidla pro zadávání veř.zakázek

Systém vnitřní kontroly je průběžně vyhodnocován a současně se jeví jako přiměřený a účinný.

b) Řídící kontrolu provádí po věcné stránce v souladu s dlouhodobými záměry obce a usneseními zastupitelstva obce starosta jako příkazce hospodářských operací.Kontrolu hosp.operací jako správce rozpočtu provádí místostarosta obce. Řídící kontrola je prováděna před zahájením hospodářské operace, v jejím průběhu a po jejím ukončení (závěrečné vyhodnocení).

Hospodářské operace se provádějí na základě objednávek a smluv dle rozhodnutí starosty a ZO a jsou doloženy účetními doklady dle zák.o účetnictví, takže nedochází k problémům při jejich zaúčtování,tak,aby nebyla porušována rozpočtová kázeň.

V účetnictví obce byl ke dni 31,12,2010 evidován závazek vůči SR ve výši 8,446.496,-.Na základě kontroly byl proveden zápis a předloženo

rozhodnutí o úhradě částky 4,223.248,- v rámci porušení rozp.kázně při čerpání účelových dotací na povodně v r.2002

Ve stejné výši, tj.4,223.248,- byl obci předložen k úhradě výměr na penále k výše uvedené částce.

V měsíci říjnu 2010 byla obci Černýšovice podána žádost o prominutí příslušenství daně,k rozhodnutí dojde do měsíce června r.2011.

V průběhu r.2011 , v měsíci 05/11 tedy opravdu došlo k rozhodnutí-prominutí výše uvedeného závazku a jeho storna v zaúčtování.

Obec tedy ke dni 31,12,2015 neeviduje žádný závazek vůči státu.

c) Vzhledem k velikosti obce Černýšovice není vytvořeno pracoviště interního auditu a je nahrazeno jiným opatřením - kontrolní činnosti finančního a kontrolního výboru ZO.

d) V obci Černýšovice se nevykonávají žádné hospodářské operace v rámci mezinárodních smluv,proto také nebyly podle mezinárodních smluv provedeny žádné kontroly.

e) Při řídicí kontrole ani při provádění kontrol nahrazujících interní audit byly zjištěny závažné nedostatky,důsledkem je v řešení.

f) Žádná zjištění nebyla předána k dalšímu řízení podle zvláštních předpisů.

g) Na základě výsledků prováděných řídicích kontrol a kontrol nahrazujících interní audit přijalo zastupitelstvo obce a starosta tato opatření:

- ke zkvalitnění řízení provozní a finanční činnosti:
 - . Vypracování výhledu fin.prostředků na hospodaření obecních lesů
 - . Vypracování výhledu fin.prostředků na hospodaření s obecním majetkem-MPOV
 - . Vypracování výhledu fin.prostředků na hospodaření s obecním majetkem-středn.rozp.výhled 2016-18, zased.ZO 18.12.2015
 - . Zvýšení důslednosti při inkasu pohledávek po splatnosti
 - . Stanovení lhůty pro splatnost výběru popl.za psy za r.2015
- k zabezpečení účinnosti vnitřního kontrolního systému:
 - . Zpracování střednědobých a již konkrétních ročních plánů kontrolní činnosti a provádění operativních kontrol
 - k průběžnému sledování řešených problémů a zvládání důsledků negativních jevů:
 - . Průběžné monitorování problémů na všech jednáních zastupitelstva obce i mimo něj při častých schůzkách zastupitelů s vedením obce tak, aby bylo negativním jevům předcházeno

2. Stručné hodnocení

a) Výsledky předběžných a průběžných veřejnosprávních kontrol podle §7 až 11 zákona

o finanční kontrole ve smyslu §22 a 33 vyhlášky (příloha)

- . Byly kontrolovány pohledávky obce na základě smluv, které byly uhrazeny po splatnosti,k 31,12,2015 je evidována pohledávka za pronájem prostor v budově KD ve výši 500,-Kč
- . Byly kontrolovány pohledávky obce , které byly uhrazeny po splatnosti,k 31,12,2015 je evidována pohledávka za vodné-chaty ve výši 703,-Kč
- . Byly kontrolovány pohledávky obce na OZV, které byly uhrazeny po splatnosti,k 31,12,2015 je evidována pohledávka za popl.ubyt.kapacita ve výši 2.390,-Kč

Dále je ke dni 31,12,2015 není v účetnictví obce evidována žádná jiná neuhr.pohledávka .

V evidenci neuhrazených pohledávek v rámci předpisního seznamu není také evidována k 31,12,2015 žádná pohledávka.

.V průběhu r.2015 byla na obci přijata a průúčtována dotace z Jč kraje na výkon státní správy ve výši 54.400,-Kč,a neinv.dotace na hospod.v lesích ve výši 6.264,-

Byly vynaloženy fin.prostředky na pořízení DM:

V průběhu loňského roku došlo k investičním výdajům, byl pořízen dr.HM obce , účtován přímo do spotřeby s další evidencí.

Jedná se o dále o inv.majetek-kapitálové výdaje v celk.výši 5.265,- Kč.jsou to výdaje vodov.připojku čerpací stanice.

Pořízení dr.HM obce v celkové výši..18.734,- (pol.5137, par dle jednotlivých druhů)

V r.2015 byly provedeny celkem 62změn rozpočtu realizované 12ti rozpočtovými opatřeními.

Objem RO v Kč činil v příjmech 735.545,- a objem RO v Kč ve výdajích 577.071,-.

Na změnu rozpočtových příjmů v r.2015 měl největší podíl příjem ze sdílených daní od FÚ, příjem neinv.dotace na hospod. v lesích,přijaté neinv.dary,skutečné příjmy z pronájmu pozemků a ost.nemovitostí.
Rozpočtovaná výdajová stránka doznala navýšení mezi rozpočtem schváleným a upraveným v řadě rozp.paragrafů.
Obě složky rozpočtu, jak výdajovou, tak příjmovou část ovlivnil převod fin.prostředků mezi účty a to ve výši 530tis.
V ostatních částech příjmové a výdajové části rozpočtu byly prováděny cca v řádu desetitisíců.

. V roce 2015 nebyli evidováni žádní žadatelé o finanční podporu.
Obec přispěla do fondu sdružení obcí Bechyňsko ve výši 156,-Kč
b) Výsledky veřejnosprávních kontrol vykonávaných podle §7 až 11 zákona o fin.kontrolě ve smyslu §12 a §23 až §27 vyhlášky (příloha).

- Jednalo o následující kontroly finančního a kontrolního výboru:
- .kontrola ohl.výdajů za neinv.dr.majetek obce vč.účetních dokladů.
 - .kontrola plnění usnesení zastupitelstva,kontrola uzavřených smluvních vztahů
 - .kontrola poskytnutí a převod fin.příspěvků obce
 - .kontrola rozp.opatření , rozp.změn, plnění usnesení ZO
 - .kontrola zápisů a činností výborů ZO.
 - kontrola čerpání finančních prostředků z poskytnutých dotací a vrácení nevyčerpaných prostř.

V r.2015 nebyly zjištěny žádné nedostatky z hlediska porušení rozp.kázně a správní delikty.
Za vykazované období tedy nemusela a nebyla předána a řešena kontrolní zjištění k předání k dalšímu řízení.

Výše kontrolov.veř.prostředků:	kontrola čerpání a použití přidělených dotací	60664,00
	kontrola stavu pohledávek ke dni 31,12,2015	3593,00
	kontrola pořiz.pozemků obce	0,00
	kontrola výdaj.prostředků-dr.HM obce	18734,00
	kontrola příspěvků do svazku obcí vydaných	148,00
	kontrola investičních-kapitál výdajů obce	5265,00
	celkem	88404,00

V Černýšovicích dne 22.1.2016

.....
Blažková Zuzana
starostka obce