

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 2016

Komentář k výsledkům fin.kontrol a účinnosti vnitřního kontrolního systému orgánu veř.správy za rok 2016

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 31,12,2016 neevduje 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.2016
 - . Stanovení lhůty pro splatnost výběru popl.za odpady za r.2016
- 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 zvládnání 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, k 31,12,2016 je evidována pohledávka za pronájem prostor v budově KD ve výši 500,-Kč

. Byly kontrolovány pohledávky obce , k 31,12,2016 je evidována pohledávka za vodné-chaty ve výši 44,-Kč

. Byly kontrolovány pohledávky obce na zákl.smluv o nájmu,k 31,12,2016 je evidována pohledávka za popl.ubyt.kapacita ve výši 16.074,50Kč

V evidenci neuhrazených pohledávek v rámci předpisního seznamu je evidována k 31,12,2016 evidována pohledávka ve výši 3.100,-.

.V průběhu r.2016 byla na obci přijata a proúčtována dotace z Jč kraje na výkon státní správy ve výši 55.000,-Kč,a neinv.dotace na volby 10/2016 ve výši 32.000,-

Dotace na volby nebyla plně využita, v rámci fin.vypořádání je za r.2016 vyčleněna vratka ve výši 13.425,-Kč.

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.

poř.DHM-vodov.přípojka chaty Švestka v celk.výši 556.627,- par.2310/pol.6121..akce neukončena, bude pokračovat

poř.DHM-tractor v celk.výši 96.900,- par.3745/pol.6123..pořízení ukončeno, majetek zařazen v 04/2016

Pořízení dr.HM obce v celkové výši..8.410,- (pol.5137, par dle jednotlivých druhů)

V r.2016 byly provedeny celkem 109 změn rozpočtu realizované 12ti rozpočtovými opatřeními.

Objem RO v Kč činil v příjmech 1,021.459,- a objem RO v Kč ve výdajích 622.582,-.

Na změnu rozpočtových příjmů v r.2016 měl největší podíl příjem ze sdílených daní od FÚ, příjem z prodeje dřeva hospod.

v lesích,přijaté inv.dary,skutečné příjmy z pronájmu pozemků a ost.nemovitostí.

Rozpočtovaná výdajová stránka doznala navýšení mezi rozpočtem schváleným a upraveným v řadě rozp.paragrafů.

V ostatních částech příjmové a výdajové části rozpočtu byly prováděny cca v řádu desetitisíců.

Rozpočtován změnou byl nákup -výdaje za HM-poř.DM-vodov.přípojka a nákup dr.HM obce,tento byl účtován přímo do spotřeby,

s další evidencí.

Rozpočtové změny ve výdajích obce jsou převážně tvořeny opravou položek dle skutečného plnění.

Dále byly provedeny rozp.změny na straně příjmů (neplánované vyšší daňové příjmy a zvýšení příjmů ohl.přidělených dotací.

. V roce 2016 nebyli evidováni žádní žadatelé o finanční podporu.

Obec přispěla do fondu sdružení obcí Bechyňsko ve výši 160,-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	87000,00
	kontrola přijatých fin.darů	585000,00
	kontrola stavu pohledávek ke dni 31,12,2016	19718,50
	kontrola pořiz.pozemků obce	0,00
	kontrola výdaj.prostředků-dr.HM obce	8410,00
	kontrola příspěvků do svazku obcí vydaných	160,00
	kontrola investičních-kapitál výdajů obce	653527,00
	celkem	1353815,50

V Černýšovicích dne 19.1.2017

.....
Blažková Zuzana
starostka obce