

**Komentář k výsledkům finančních kontrol a účinnosti vnitřního kontrolního systému orgánů veřejné správy za rok 2016**

Souhrnné zhodnocení výsledků finančních kontrol zajišťovaných Obcí Pěnčín v oblasti vlastního hospodaření včetně zhodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému:

- a) Vnitřní kontrolní systém je založen na kontrole plnění zákonných opatření, na kontrole tvorby a plnění rozpočtu, rozpočtových opatření, závěrečného účtu a na vypracování a kontrole plnění vnitřních organizačních a kontrolních směrnic. Systém vnitřní kontroly se jeví jako přiměřený a účinný.
- b) Řídící kontrolu provádí po věcné stránce v souladu se záměry obce a usneseními zastupitelstva starosta jako příkazce hospodářských operací. Kontrolu hospodářských operací jako správce rozpočtu provádí starosta a hlavní účetní operace provádí účetní obce. Řídící kontrola je prováděna před zahájením hospodářské operace, v jejím průběhu a po jejím ukončení (závěrečné vyhodnocení).
- c) Hospodářské operace se provádějí na základě objednávek a smluv, dále z rozhodnutí starosty a jsou doloženy účetními doklady podle zákona o účetnictví, takže nedochází k problémům při jejich zaúčtování. Není porušována rozpočtová kázeň.
- d) Vzhledem k velikosti obce není vytvořeno pracoviště interního auditu. Provádí ho, vzhledem k rozsahu a povaze hospodářských operací v obci, přímo sám starosta a kontrolní výbor.
- e) V obci se nevykonávají žádné hospodářské operace v rámci mezinárodních smluv, a proto nebyly podle mezinárodních smluv provedeny také žádné kontroly.
- f) Při řídicí kontrole ani při provádění kontrol nahrazujících interní audit nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky, které by nepříznivě ovlivnily činnost a hospodaření obce.
- g) Žádná zjištění nebyla předána k dalšímu řízení podle zvláštních předpisů.
- h) Na základě výsledků prováděných řídicích kontrol a kontrol nahrazujících interní audit nebylo nutné, aby starosta nebo ZO přijímali další opatření ke zkvalitnění řízení provozní a finanční činnosti, zabezpečení účinnosti vnitřního kontrolního systému a průběžnému sledování řešených problémů a zvládnutí důsledků negativních jevů.

**Souhrnné zhodnocení výsledků finančních kontrol zajišťovaných Obcí Pěnčín v oblasti veřejnoprávní kontroly příspěvkové organizace:**

Podle dalších provedených kontrol byly prostředky vynaloženy účelně a hospodárně, kontrolou nebyly zjištěny žádné závažné závady a nedostatky.

V Pěnčíně dne 22.2.2017

Vypracoval: Lenka Glosová

Schválil: Ing. Bičík Karel

## **Příloha č. 1 k návrhu závěrečného účtu za rok 2016**

**IČ: 00263095**

**Název: Obec Pěčín 62, 463 45 Pěčín**

### **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**

Přezkoumání hospodaření obce provedl kontrolor ing. Jana Nováková, pověřený řízením přezkoumání Krajským úřadem Libereckého kraje.

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zák.č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření ÚSC a DSO. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadě dne 9. 11. 2016 a závěrečné přezkoumání bylo vykonáno dne 31.1.2017

Závěr zprávy:

Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky (10 odst.3 písm. a) zák. č. 420/2004 Sb.), nebyla zjištěna závažná rizika ) 10 odst. 4, písm. a) zák. č. 420/2004 Sb.)

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 je přílohou k závěrečnému účtu

**Příloha č. 2 k návrhu závěrečného účtu za rok 2015**

**IČ: 00263095**

**Název: Obec Pěčín 62, 463 45 Pěčín**

**Hospodaření příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Pěčín zřízené obcí:**

	Hlavní činnost	hospodářská činnost
Náklady celkem	5 346 218,12 Kč	42 992,00 Kč
Výnosy celkem	5 416 421,17 Kč	42 992,00 Kč

**Hospodářský výsledek 70 203,05 Kč**

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	19 379,00 Kč
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 340 899,98 Kč
Materiál na skladě	60 951,15 Kč

**Pohledávky:**

Odběratelé	19 586,00 Kč
Krátkodobé poskytnuté zálohy	111 908,00 Kč
Náklady příštích období	7 783,00 Kč
Dohadné účty aktivní	29,74 Kč
Ostatní krátkodobé pohledávky	15 733,00 Kč

**Krátkodobý finanční majetek:**

Běžný účet	822 912,51 Kč
Běžný účet FKSP	44 296,45 Kč
Pokladna	4 456,00 Kč
Jmění účetní jednotky	15 767,84 Kč
FKSP	38 793,44 Kč
Rezervní fond tvořený ze zlepš.výsl.hosp.	71 223,45 Kč
Rezervní fond z ostatních titulů	22 400,00 Kč
Výsledek hospodaření běžného účet.období	70 203,05 Kč
Výsledek hospodaření předcház.obd.	3 405,37 Kč

**Závazky:**

Dodavatelé	53 729,40 Kč
Krátkodobé přijaté zálohy	111 629,00 Kč
Zaměstnanci	315 098,00 Kč
Sociální zabezpečení	128 282,00 Kč
Zdravotní pojištění	55 505,00 Kč
Ostatní daně, poplatky a jiná peněž.plnění	59 190,00 Kč
Výnosy příštích období	13 266,70 Kč
Dohadné účty pasivní	108 150,00 Kč
Ostatní krátkodobé závazky	1 996,86 Kč

## **Ostatní doplňující údaje – Obec :**

263 Ceniny	1 981,00 Kč
311 0100 Odběratelé - nájmy	67 500,00 Kč
311 0200 Odběratelé – faktury	25 636,00 Kč
314 0100 Krátkodobé poskyt.zál.- plyn	10 122,00 Kč
314 0200 Krátkodobé poskyt.zál.-el.energie	60 064,00 Kč
314 0300 Krátkodobé poskyt.zál.- voda	31 620,00 Kč
321 Dodavatelé	75 963,38 Kč
331 Zaměstnanci	94 105,00 Kč
336 Sociální zabezpečení	31 647,00 Kč
337 Zdravotní pojištění	15 519,00 Kč
341 Daň z příjmu - obec	100 000,00 Kč
342 Jiné přímé daně	15 015,00 Kč
384 Výnosy příštích období	100 000,00 Kč
389 Dohadné účty pasivní	66 550,00 Kč
469 0100 Ostatní dlouhodobé pohledávky	386 783,00 Kč

## **Ostatní doplňující údaje**

### **Rozpočet na r. 2016**

Rozpočet schodkový schválen ZO dne 15.12. 2016, usn.č. 59/16/6

Rozpočtový výhled na období 2017-2020 schválen ZO dne 22.9.2016 , usn..č. 47/16/5

### **Rozpočtová opatření:**

V r. 2016 bylo projednáno a schváleno ZO pět rozpočtových změn:

č. 1/16 - usn.č. 25/16/2 ze dne 14.4.2016

č. 2/16 - usn.č. 48/16/5 ze dne 22.9.2016

č. 3/16 - usn.č. 58/16/6 ze dne 15.12.2016

V Pěnčíně dne : 22.2.2017

Osoba odpovědná za účetnictví: Lenka Glosová

Osoba odpovědná za rozpočet: Lenka Glosová

Statutární zástupce: Ing. Karel Bičík

Vyvěšeno: 22. 2. 2016

Sejmuto: 14. 3. 2016