

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ 083459/2016/KUSK
Čj.: 003104/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CHRAŠTICE

IČ: 00242331

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Chraštica za rok 2016 bylo zahájeno dne 01.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 2.6. 2017
- 24.10.2016

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Chraštica
Chraštica 2
262 72 Březnice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Cyril Kukla
Marie Formanová (2.6.2017)
Ing. Monika Špergerová (24.10.2016)

Zástupci obce:

Marie Dvořáková - starostka
Eva Baumruková - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. 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 byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání: 2.6.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2016 - 2018

Návrh rozpočtu

- na rok 2016 zveřejněn od 1.12.2015 do 21.12.2015

Schválený rozpočet

- na rok 2016 projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 21.12.2015 jako přebytkový, (závazné ukazatele rozpočtu jsou příjmy a výdaje)

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Chrašnice, oznámeno dopisem ze dne 21.12.2015

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 29.2.2016
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 2.5.2016
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 6.6.2016
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 1.8.2016
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 5.9.2016
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 18.10.2016
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 21.11.2016
- č. 8 schváleno zastupitelstvem obce dne 21.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015 zveřejněn od 17.5.2016 do 7.6.2016 projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 6.6.2016 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 s vyjádřením " bez výhrad "

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12 M sestaven ke dni 31.1.2016, 29.2.2016, 31.5.2016, 30.6.2016, 31.8.2016, 31.10.2016, 30.11.2016, 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 30.6.2016, 31.12.2016

Rozvaha

- sestavena ke dni 30.6.2016, 31.12.2016

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 31.12.2016

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- ke dni 31.12.2016

Kniha došlých faktur

- ke dni 20.6.2016 do fa č. 147, ke dni 28.12.2016 do fa č. 210 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 22.8.2016 do fa č. 17 (dle potřeby)

Faktura

- č. 57 ze dne 27.4.2016 ve výši 61.272,- Kč za nahodilou těžbu dřeva v obecním lese
- č. 61 ze dne 4.5.2016 ve výši 77.491,- Kč za "Opravu vnitřních prostor budovy Obecního úřadu Chrašnice"
- č. 131 ze dne 31.8.2016 ve výši 646.614,32 Kč za "Výměnu kotlů, spalinových cest a úpravu rozvodů a regulace plynové kotelny ZŠ a MŠ Chrašnice"

Bankovní výpis

- základního běžného účtu č. 7528211/0100 vedeného u KB a.s., výpisy č. 57 - 70, za období 5.5.2016 do 30.5.2016, č. 125 - 136 za období od 8.9.2016 do 30.9.2016, č. 162 – 177 za období od 1.12.2016 do 31.12.2016
- běžného účtu č. 94-5610211/0710 vedeného u ČNB, výpisy č. 11 - 24 za období od 5.5.2016 do 30.9.2016, č. 40 - 42 za období od 7.12.2016 do 30.12.2016
- běžného účtu č. 115-1868500207/0100 vedeného u KB a.s., výpisy č. 8 - 10 za období od 14.11.2016 do 28.12.2016

Účetní doklad

- k pokladně č. 40018 - 40031, č. 40040 - 40042
- k běžnému účtu č. 94-5610211/0710 vedenému u ČNB, č. 030090 - 030219, č. 030271 - 030298,
- k základnímu běžnému účtu č. 7528211/0100 vedenému u KB, č. 030091 - 030112, č. 030196 - 030221, 030277 - 030297
- k běžnému účtu č. 115-1868500207/0100 vedenému u KB, č. 030251, 320270, 030278, 030293

Pokladní kniha (deník)

- ke dni 24.10.2016 skonto pokladní hotovosti ve výši 45,- Kč souhlasilo se zůstatkem v pokladní knize v 8:25 hod., ke dni 30.12.2016

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 41 - 106 za období od 6.5.2016 do 17.10.2016, č. 124 – 131 za období od 5.12.2016 do 30.12.2016

Evidence poplatků

- ke dni 31.12.2016 (psi, TKO)

Evidence pohledávek

- ke dni 31.12.2016

Evidence závazků

- ke dni 31.12.2016

Kniha pohledávek a závazků

- ke dni 31.12.2016 (vedena kniha poplatníků za psy)

Evidence majetku

- vedena v PC obce (v programu Fenix)

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace svědčící o vykonané fyzické a dokladové inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2016 (Plán inventarizace ze dne 21.11.2016, Proškolení inventarizační komise ze dne 12.12.2016, Inventarizační zpráva ze dne 11.2.2017), katastrální území - Chraštica

Odměňování členů zastupitelstva

- neuvolněná starostka, neuvolněný místostarosta, ostatní zastupitelé za období měsíců duben - září 2016 (dle výplatních listů)

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka obce za rok 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 6.6.2016
- účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Chraštica za rok 2015, schválena zastupitelstvem obce dne 29.2.2016

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Chraštica ke dni 30.6.2016, ke dni 31.12.2016

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Chraštica ke dni 30.6.2016, ke dni 31.12.2016

Smlouvy o dílo

- ze dne 30.5.2016 uzavřená mezi obcí Chrašnice a firmou Šindler, důlní a stavební společnost s.r.o. Praha 5, na realizaci projektu "Rekonstrukce rybníka v Chraštičkách (zatrubnění návsi)", nabízená cena bez DPH 1.020.425,- Kč, schválena v zastupitelstvu obce dne 6.6.2016
- ze dne 7.6.2016 uzavřená mezi obcí Chrašnice a firmou Feromont spol. s.r.o. Příbram, na realizaci projektu "Výměna kotlů a spalinových cest, úprava rozvodů a regulace plynové kotelny ZŠ a MŠ Chrašnice", (cena 1.722.963,- Kč bez DPH), schválena v zastupitelstvu obce dne 6.6.2016

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- kupní smlouva ze dne 27.6.2016 o nákupu pozemku do majetku obce parc. č. 169/1, nákup schválen v zastupitelstvu obce dne 21.12.2015
- kupní smlouva ze dne 22.3.2016 o prodeji pozemku z majetku obce parc. č. 1080 - orná půda, prodej schválen v zastupitelstvu obce dne 29.2.2016

Darovací smlouvy

- ze dne 11.10.2016 uzavřená mezi obcí Chrašnice a Svazem tělesně postižených v ČR, o.s. Milín, poskytnutí finanční daru od obce Chrašnice ve výši 1.000,- Kč.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- prodej pozemku parc. č. 1080 - orná půda, zveřejněno od 25.11.2015 do 21.12.2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2016 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Povodňového fondu v rámci Tematického zadání Úhrada nákladů spojených s úpravou vodního díla zhoršujícím průběh povodně Oblast podpory Investiční náklady určené na rekonstrukci vodní ze dne 16.8.2016 na realizaci projektu "Rekonstrukce obecního rybníka v Chraštičkách (zatrubnění návsi)", schváleno v zastupitelstvu obce dne 6.6.2016.
- Veřejnosprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2016 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst v rámci Tematického zadání Velké projekty Oblast podpory Základní školy ze dne 5.9.2016 na realizaci projektu "Výměna kotlů a spalinových cest, úprava rozvodů a regulace plynové kotelny ZŠ a MŠ Chrašnice" schváleno v zastupitelstvu obce dne 6.6.2016.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 1.2.2016 s V.M. na údržbu veřejné zeleně a prostranství
- dne 22.4.2016 s F.S. na péči o vzhled obce, veřejná zeleně
- dne 2.5.2016 s V.K. na údržbu zařízení na ČOV

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého na realizaci projektu " Rekonstrukce obecního rybníka v Chraštičkách (zatrubnění návsi)", výzva k zadání nabídek ze dne 5.5.2015, cenové nabídky celkem od 5 firem, komisí byla vybrána firma s nejvhodnější cenovou nabídkou, vybrána firma "Šindler, důlní a stavební společnost s.r.o. Praha 5, (nabízená cena 1.020.425,- Kč bez DPH), schválena v zastupitelstvu dne 6.6.2016, bylo postupováno ve smyslu vnitřní směrnice o veřejných zakázkách malého rozsahu dle čl. 4.

Vnitřní předpis a směrnice

- platné k využití v roce 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 21.12.2015 schválený rozpočet na 2016, 21.1.2016, 29.2.2016, 4.4.2016, 2.5.2016, 6.6.2016 - schválený závěrečný účet za rok 2015, účetní závěrka obce, 9.6.2016, 1.8.2016, 5.9.2016, 18.10.2016, 25.10.2016, 21.11.2016, 21.12.2016 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Chraštica, protokol z vykonané kontroly ze dne 27.4.2016, 22.9.2016, 13.10.2016

V kontrolovaném období obec Chraštica, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Chraštica:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Chrašnice za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.**

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,89 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,07 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

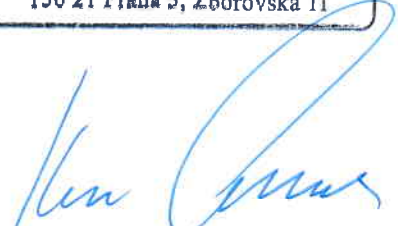
Chrašnice 02.06.2017

Podpisy kontrolorů:

Cyril Kukla

Marie Formanová




.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

ke zjištění uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chraštica o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Marie Dvořáková, starostka obce.

Marie Dvořáková
starostka obce Chraštica

OBEC CHRAŠTICE
IČ: 00242331
262 72 – Chraštica 2

Marie Dvořáková

dne 2.6.2017

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Cyril Kukla
2	1 x	Obec Chraštica	Marie Dvořáková

vyřídil: 2.6.2017



Smáh