

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_078965/2015/KUSK
Čj.: 001616/2016/KUSK

Stejnopis č. *L*

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CHROUSTOV

IČ: 00640654
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Chroustov za rok 2015 bylo zahájeno dne 12. 1. 2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 20. 4. 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 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Chroustov 81
289 02 Kněžice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Dana Matějková
Bc. Simona Marková
Ing. Angel Tonkov

Zástupci obce:

Ing. Pavel Vančura – starosta obce
Alena Suchánková - 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 dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

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 právníky 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 právnických 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:
20. 4. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2015 - 2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 3.12.2014 do 19.12.2014

Schválený rozpočet

- na rok 2015 zastupitelstvem obce dne 18.12.2014 jako přebytkový, závazné ukazatele druhové třídění dle rozpočtové skladby (položky)

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 30.3.2015
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 22.6.2015
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 1.9.2015
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 30.12.2015

Závěrečný účet

- roku 2014 schválen zastupitelstvem obce dne 22.6.2015 s vyjádřením "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 30.5.2015 až 22.6.2015.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2015 ze dne 7.3.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2015 ze dne 7.3.2016

Rozvaha

- k 31.12.2015 ze dne 7.3.2016

Příloha rozvahy

- k 31.12.2015 ze dne 7.3.2016

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Hlavní kniha

- k 31.12.2015 ze dne 7.3.2016 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena ručně v knize došlých faktur do č. 253 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v tabulkách Excel do č. 21/2015 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-514511/0710 vedenému u České národní banky od výpisu č. 60 ze dne 21.9.2015 do výpisu č. 85 ze dne 31.12.2015
- k účtu č. 3029237603/7960 vedenému u Českomoravské stavební spořitelny (vkladový účet), výpis za rok 2015
- k účtu č. 33228191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 33 ze dne 1.4.2015 do výpisu č. 54 ze dne 31.5.2015 a od výpisu č. 109 ze dne 3.11.2015 do výpisu č. 133 ze dne 31.12.2015

Účetní doklad

- k účtu č. 94-514511/0710 vedenému u České národní banky - č. 3/60/137 ze dne 21.9.2015 - č. 3/85/202 ze dne 31.12.2015
- k účtu č. 3029237603/7960 vedenému u Českomoravské stavební spořitelny (vkladový účet), č. 2/01/001 ze dne 21.1.2015 - č. 2/01/015 ze dne 31.12.2015
- k účtu č. 33228191/0100 - č. 33/0103 ze dne 7.4.2015 - č. 54/0173 ze dne 31.5.2015 a č. 109/0368 ze dne 9.11.2015 - č. 133/0478 ze dne 31.12.2015
- k pokladně - č. 6040445 ze dne 1.4.2015 - č. 605066 ze dne 28.5.2015 a č. 611124 ze dne 1.11.2015 - č. 612151 ze dne 29.12.2015

Pokladní kniha (deník)

- za období duben – květen a listopad - prosinec

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové pokladní doklady od č. V157 ze dne 1.4.2015 do č. V218 ze dne 28.5.2015 a od č. V352 ze dne 1.11.2015 do č. V412 ze dne 29.12.2015

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách Excel k 31.12.2015 - poplatek za komunální odpad, poplatek ze psa

Evidence pohledávek

- vedena v tabulkách Excel k 31.12.2015 - poplatek za komunální odpad

Evidence majetku

- seznam nájemních smluv

Inventurní soupis majetku a závazků

- Spis inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2015 - Plán inventur, protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 30.12.2015, inventurní soupisy ke dni 31.12.2015, Inventarizační zpráva ze dne 26.2.2016, výpisy z katastru nemovitostí

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce schválené zastupitelstvem obce dne 22.6.2015.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 22.6.2015 (zhotovitel EUROOKNA CZ, s.r.o. Vysoké Veselí), předmětem díla je "výroba a montáž eurooken a vnitřních dveří" v celkové výši Kč 98.373,00,00 včetně DPH.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu pozemku p.č. 261/3 v k.ú. Dvořiště s p. L.H., ze dne 18.3.2015 na dobu neurčitou.
- Smlouva o nájmu prostor určených k podnikání stavby čp. 81 s Jednotou, spotřebním družstvem Nymburk ze dne 15.10.2015 na dobu neurčitou.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Smlouva o nájmu pozemku p.č. 261/3 ze dne 18.3.2015 - záměr zveřejněn 28.2.2015 - 15.3.2015.
- Smlouva o nájmu prostor určených k podnikání stavby čp. 81 ze dne 15.10.2015 - záměr zveřejněn 20.8.2015 - 10.9.2015.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2015 o poskytnutí dotace na činnost Sboru dobrovolných hasičů Chroustov ze dne 2.9.2015 ve výši Kč 9.280,00. Na základě žádosti ze dne 30.8.2015, zastupitelstvo obce dne 1.9.2015 rozhodlo o poskytnutí dotace.
- Veřejnoprávní smlouva č. 2/2015 o poskytnutí dotace na úhradu neinvestičních nákladů spojených s provedením výběrového řízení na opravu hřbitovní zdi pro Římskokatolickou farnost Městec Králové ze dne 11.12.2015 ve výši Kč 19.504,00. Na základě žádosti ze dne 15.11.2015, zastupitelstvo obce dne 21.9.2015 rozhodlo o poskytnutí dotace.
- Veřejnoprávní smlouva č. 3/2015 o poskytnutí dotace na úhradu neinvestičních nákladů spojených s provedením výběrového řízení na opravu hřbitovní zdi pro Římskokatolickou farnost Městec Králové ze dne 11.12.2015 ve výši Kč 30.000,00. Na základě žádosti ze dne 7.12.2015, zastupitelstvo obce dne 10.12.2015 rozhodlo o poskytnutí dotace.

Dohody o provedení práce

- přehled odpracovaných hodin - dohody o provedení práce rok 2015
- ze dne 1.4.2015, v rozsahu max. 300 hod, p. R.U., sekání a odvoz trávy
- ze dne 18.4.2015, v rozsahu 100 hod, p. J.H., školení členů SDH

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "výroba a montáž eurooken a vnitřních dveří" - záznam o provedeném průzkumu trhu, cenové nabídky 10 firem, fi. EUROOOKNA CZ, s.r.o., Smlouva o dílo ze dne 22.6.2015, usnesení zastupitelstva obce ze dne 22.6.2015. Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu z roku 2015.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2015 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválená zastupitelstvem obce dne 1.9.2015.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 30.3.2015, 10.5.2015, 25.5.2015, 22.6.2015 (delegování pravomoci starosty obce k provádění rozpočtových opatření), 1.9.2015, 21.9.2015, 10.12.2015, 30.12.2015 – (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Chroustov, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a 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 převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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 Chroustov:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Chroustov za rok 2015 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	0,38 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,72 %
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.

Chroustov 20. 4. 2016

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková

KRAJSKÝ ÚŘAD (24)
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Simona Marková

.....
kontrolorka

Ing. Angel Tonkov

.....
kontrolor

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

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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chroustov o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Ing. Pavel Vančura, starosta obce.

Ing. Pavel Vančura
starosta obce Chroustov



.....
dne 20. 4. 2016

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 50.000,00.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	obec Chroustov	Ing. Pavel Vančura