

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_070417/2016/KUSK
Čj.: 098167/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

HRABĚŠÍN

IČ: 00640069

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Hraběšín za rok 2016 bylo zahájeno dne 05.01.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

▪ 8. 2. 2017

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:

Hraběšín
Hraběšín 14
286 01 Čáslav

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Jiří Malý - starosta
Hana Strnadelová - hospodářka/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 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:
08.02.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2016 - 2017 schválený zastupitelstvem obce 13.11.2014
- na rok 2017 - 2018 schválený zastupitelstvem obce 30.12.2015
- na rok 2018 - 2019 schválený zastupitelstvem obce 6.12.2016

Návrh rozpočtu

- na rok 2016, zveřejněný v termínu 26.11.2015 - 30.12.2015

Schválený rozpočet

- na rok 2016, schválený zastupitelstvem obce dne 30.12.2015, příjmy 2.820.500,- Kč, výdaje 2.694.500,- Kč, financování 126.000,- Kč

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 29.1.2016
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 15.4.2016
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 3.6.2016
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 16.9.2016
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 28.10.2016
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 6.12.2016
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce 30.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 29.4.2016 s vyjádřením "bez výhrad"
- Doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2015 v termínu 11.4.2016 - 28.4.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2016 ze dne 12.1.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2016 ze dne 12.1.2017

Rozvaha

- k 31.12.2016 ze dne 12.1.2017

Příloha rozvahy

- k 31.12.2016 ze dne 12.1.2017

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2016

Hlavní kniha

- hlavní kniha analytická podrobná za období 12/2016 ze dne 12.1.2017
- hlavní kniha obrátová za období 12/2016 ze dne 27.1.2017

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2016 - ručně vedená

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2016 - ručně vedená

Faktura

- dodavatelská č.: 500045 - 500149
- odběratelská č.: 600004 - 600010

Bankovní výpis

- č.: 17 - 57 k běžnému účtu ČS a.s. 443502309/0800
- č.: 12 k běžnému účtu KB a.s. 43-6019430227/0100
- č.: 18 - 34 k dotačnímu účtu ČNB 94-5612161/710
- č.: 9 - 12 k běžnému účtu ČS a.s. 3648077389/0800 (vodovod)
- č.: 1 k investičního účtu ČS a.s. 444089309/0800

Účetní doklad

- č.: 900078 - 900087, 900091 - 900103

Pokladní kniha (deník)

- za období květen, červen, září, prosinec / 2016

Pokladní doklad

- č.: 400117 - 400171, 400217 - 400269, 400314 - 400352

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 01, 05, 06, 09 - 12/2016
- mzdové listy zastupitelů za rok 2016

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce dne 7.11.2014, 27.11.2015, 28.10.2016
- Měsíční odměny neuvolněných zastupitelů za období 01, 05, 06, 09 - 12/2016

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2015 - schválená zastupitelstvem obce dne 29.4.2016

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 25.11.2016 na poskytnutí finančního daru ve výši 6.000,- Kč z rozpočtu obce Hraběšín Městské nemocnici Čáslav

Smlouvy nájemní

- Smlouva o pachtu pozemku č. 1/2016 ze dne 1.2.2016 na pacht rybníku o výměře 0,24 ha na parc. č. 24 v k.ú. Hraběšín, propachtovatel obec Hraběšín, pachtýř fyzická osoba
- Dodatek č. 1 ze dne 10.11.2016 ke Smlouvě o pachtu pozemku č. 1/2016 ze dne 1.2.2016 - pachtovné a kompenzace škod

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na pacht rybníku o výměře 0,24 ha na parc. č. 24 v k.ú. Hraběšín, zveřejněný v termínu 4.1.2016 - 21.1.2016

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2016 na hospodářku obce
- ze dne 4.1.2016 na vedení kroniky
- ze dne 4.1.2016 na úklidové práce
- ze dne 30.6.2016 na údržbu zeleně

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne 30.12.2015, 29.1.2016, 4.3.2016, 15.4.2016, 29.4.2016, 3.6.2016, 8.7.2016, 16.9.2016, 28.10.2016, 6.12.2016, 30.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Hraběšín, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, 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 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 Hraběšín:

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 Hraběšín 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	3,42 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,78 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

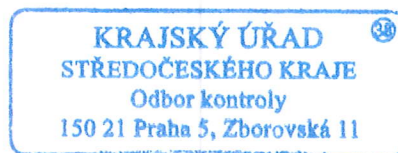
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 961 236,00 Kč.

Hraběšín 08.02.2017

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

Ing. Helena Francová



.....
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

- 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.

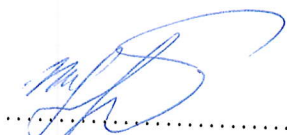
S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hraběšín o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Jiří Malý, starosta obce.

Jiří Malý
starosta obce Hraběšín

OBEC HRABĚŠÍN

286 01 Čáslav
IČ: 006 40 069
DIČ: CZ00640069

☉.....


dne 08.02.2017

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 územnímu 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	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Hraběšín	Jiří Malý

Vyvěšeno na úřední desce dne: 28.2.2017

Sejmuto dne:

Vyvěšeno na el. úřední desce dne: 28.2.2017