

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŠTÍHLICE

IČ: 00639745

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Štíhlíce za rok 2015 bylo zahájeno dne 6. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19. 10. 2015
- 15. 3. 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:

Štíhlíce
Štíhlíce 5
281 63 Kostelec n. Černými lesy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marie Milanovičová

Bc. Petr Venclovský

Zástupci obce:

Tomáš Rychta - starosta
Soňa Strnadová - 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 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:
15. 3. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2012 až 2016, schválený na jednání zastupitelstva obce dne 4.5.2011

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 4.12.2014 do 29.12.2014

Schválený rozpočet

- na rok 2015, projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 29.12.2014 jako schodkový, schodek bude kryt hospodařením z minulých let, rozpočet je položkový

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 8.4.2015
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 9.9.2015
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 30.12.2015

Závěrečný účet

- Závěrečný účet obce za rok 2014 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 20.5.2015 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh Závěrečného účtu zveřejněn od 4.5.2015 do 20.5.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 30.9.2015 (ze dne 11.10.2015) a ke dni (ze dne 20.1.2016)

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 30.9.2015 (okamžik sestavení 11.10.2015) a ke dni 31.12.2015 (okamžik sestavení 4.2.2016)

Rozvaha

- sestavená ke dni 30.9.2015 (okamžik sestavení 11.10.2015) a ke dni 31.12.2015 (okamžik sestavení 4.2.2016)

Příloha rozvahy

- sestavený ke dni 30.9.2015(okamžik sestavení 12.10.2015) a ke dni 31.12.2015 (okamžik sestavení 5.2.2016)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Hlavní kniha

- za období 9/2015 (ze dne 15.10.2015) a za období 12/2015 (ze dne 27.1.2016)

Kniha došlých faktur

- za období 7-9/2015 a 12/2015

Kniha odeslaných faktur

- za období 7-9/2015 a 12/2015

Faktura

- faktury došlé: č.139 až č.151, č.177 až č.181
- faktury vystavené: č. 3 až č.5

Bankovní výpis

- základního běžného účtu obce č. 24429151/0100 - u Komerční banky a.s., bankovní výpis č. 7 ze dne 31.7.2015 až výpis č.9 ze dne 30.9.2015, č. 12 ze dne 31.12.2015 (výpisy jsou měsíční)
- běžného účtu obce č. 94-10914201/0710 u ČNB, bankovní výpis č.11 ze dne 17.6.2015 až výpis č. 18 ze dne 30.9.2015, č. 23 ze dne 17.12.2015 a č. 24 ze dne 31.12.2015

Účetní doklad

- k pokladně: doklad č. 15-701-00105 až č. 15-701-00146, č.15-701-00160 až č. 15-701-00172
- k základnímu běžnému účtu: doklad č. 15-812-002228 až č. 15-812-00332, č. 15-812-00405 až č. 15-00444

- k účtu ČNB: doklad č. 15-813-00016 až č. 15-813-00027, č. 15-813-00034 až č. 15-813-00036
- k došlým fakturám: doklad č. 15-010-00139 až č. 15-010-00151, č.15-010-00177 až č.15-010-00181
- k vystaveným fakturám: doklad č.15-020-00003 až č.15-020-00005

Pokladní kniha (deník)

- za období květen - září 2015 a prosinec 2015
- stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání tj. 19.10.2015 ve 14 hodin 10 minut ve výši Kč 35.900,00, který souhlasí na zůstatek vykázaný v pokladní knize (poslední doklad č. 15-701-146 ze dne 30.9.2015)

Pokladní doklad

- pokladní doklad č.105 ze dne 6.5.2015 až č. 146 ze dne 30.9.2015, č.160 ze dne 2.12.2015 až č.172 ze dne 30.12.2015

Evidence poplatků

- vedena v počítači (poplatky za odpad, poplatky ze psů, nájem)

Evidence majetku

- počítačově vedená v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- plán inventur ze dne 11.12.2015
- proškolení členů inventarizační komise ze dne 11.12.2015
- inventurní soupisy k 31.12.2015
- inventarizační zpráva o provedení inventarizace obce Štíhlíce ze dne 13.1.2016 včetně přílohy seznam účtů

Mzdová agenda

- mzdové listy - neuvolněný starosta obce a neuvolněná místostarostky obce za období 3 - 9/2015

Odměňování členů zastupitelstva

- neuvolněný starosta
- neuvolněná místostarostka
- zápis zastupitelstva obce ze dne 25.3.2015, kde je schváleno navýšení odměn neuvolněným zastupitelům obce od 1.4.2015
- zápis zastupitelstva obce ze dne 8.4.2015, kde je odsouhlaseno spolupůsobení dvou neuvolněných místostarostek od 1.6.2015

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2014 ze dne 20.5.2015

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 15.4.2015 uzavřená se zhotovitelem RSV-ENGINEERING s.r.o Praha 10 na realizaci projektu " Výstavba komunikace p.č. 482/2 ", v ceně Kč 1.330.423,00 bez DPH (tj. 1.609.812,00 včetně DPH) - souhlasí s cenou uvedenou v nabídce

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

- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. UZSVM/SKO/1265/2015-SKOM ze dne 27.2.2015 na pozemkovou parcelu č. 343/2 ostatní plocha, ostatní komunikace(obec jako "nabyvatel", schváleno na jednání zastupitelstva dne 19.11.2014

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 4.5.2015 na sponzorský dar ve výši Kč 8.000,00 na rozvoj, provoz, vybavení Mateřské školy Kozojedy (obec jako dárce)- schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 8.4.2015

Smlouvy nájemní

- Smlouva o pronájmu obecního pozemku ze dne 19.11.2015 - pozemek p.č. st 288 - stavební pozemek o výměře 46m² a p.č. 136/8 zahrada o výměře 449 m² v k.ú. Štíhllice (obec jako pronajímatel) - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 18.11.2015

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- na pronájem pozemků p.č. st 288 - stavební pozemek a p.č. 136/8 zahrada v k.ú. Štíhllice - zveřejněn od 26.10.2015 do 11.11.2015

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu " Výstavba komunikace p.č. 482/2 " zejména (výzva k podání nabídky - 5 firem, obálky s nabídkami - 4 firmy, protokol o výběru dodavatele, hodnocení nabídek, smlouva o dílo) - rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 8.4.2015 o výběru zhotovitele - firma RSV-ENGINEERING s.r.o., Praha 10 nabídková cena Kč 1.330.423,00 bez DPH tj. 1.609.812,00 včetně DPH. Uvedená nabídková cena souhlasí s cenou ve Smlouvě o dílo.
- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce - Pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 30.3.2011

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 27.12.2014 (schválení rozpočtu obce), ze dne 14.1.2015, 28.1.2015, 11.2.2015, 25.2.2015, 11.3.2015, 25.3.2015, 8.4.2015, 22.4.2015, 6.5.2015, 20.5.2015 (schválení účetní závěrky obce za rok 2014), ze dne 1.7.2015, 29.7.2015, 26.8.2015, 9.9.2015, 7.10.2015, 21.10.2015, 4.11.2015, 18.11.2015, 2.12.2015, 16.12.2015 a 30.12.2015 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Štíhllice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospoďarila 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 přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitélského závazku, o přístoupení 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 Štíhllice:

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 Štíhllice 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	0,53 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,06 %
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.

Štíhllice 15. 3. 2016

Podpisy kontrolorů:

Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Petr Venclovský

.....
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 zjištěním 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