

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_089087/2016/KUSK  
Čj.: 002104/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

## ŠTÍHLICE

IČ: 00639745  
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Štíhlice za rok 2016 bylo zahájeno dne 26.07.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.02.2017
- 21. 11. 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:

Štíhlice  
Štíhlice 5  
281 63 Kostelec n. Černými lesy

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolou:

Bc. Marie Milanovičová

Bc. Petr Venclovský

#### Zástupci obce:

Tomáš Rychta - starosta  
Soňa Strnadová - hlavní účetní  
Kamila Bláhová - referentka

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:  
27.02.2017.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

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

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 3.12.2015 do 22.12.2015

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2016, projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 30.12.2015 jako vyrovnaný (příjmy Kč 2.053.200,00, výdaje Kč 2.053.200,00, rozpočet je položkový)

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 9.3.2016
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 7.9.2016
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 30.12.2016

### **Závěrečný účet**

- za rok 2015 projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 18.5.2016 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh Závěrečného účtu zveřejněn od 26.4.2016 do 17.5.2016

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- ke dni 30.9.2016 ( datum odeslání 11.10.2016)
- ke dni 31.12.2016 (datum odeslání 22.1.2017)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.9.2016 (okamžik sestavení 11.10.2016)
- ke dni 31.12.2016 (okamžik sestavení 31.1.2017)

### **Rozvaha**

- ke dni 30.9.2016 (okamžik sestavení 11.10.2016)
- ke dni 31.12.2016 (okamžik sestavení 31.1.2017)

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.9.2016 (okamžik sestavení 11.10.2016)
- ke dni 31.12.2016 (okamžik sestavení 31.1.2017)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2016

### **Hlavní kniha**

- za období 9/2016 ze dne 11.10.2016 a za období 12/2016 ze dne 13.1.2017

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2016 (faktury č. 16-010-00001 až č. 16-010-00078 (kontrolované období 9-10 a 12/2016)

### **Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2016 (faktura č. 16-020-00001 až č. 16-020-00004)

### **Faktura**

- došlá č.16-010-00056 až č.16-010-00062

### **Bankovní výpis**

- základního běžného účtu obce č. 24429151/0100 - u Komerční banky a.s., výpis č. 8 ze dne 31.8.2016 až č.10 ze dne 31.10.2016, č.12 za období prosinec 2016 (výpisy jsou měsíční)
- běžného účtu obce č. 94-10914201/0710 u ČNB, výpis č.10 ze dne 31.5.2016 až č. 17 ze dne 9.9.2016, č.24 ze dne 12.12.2016 až č.25 ze dne 30.12.2016

### **Účetní doklad**

- k pokladně: doklad č. 16-701-00119 až č. 16-701-00147, č.16-701-00156 až č.16-701-00164

- k základnímu běžnému účtu; č. 16-812-00277 až č. 16-812-00378, č. 16-812-00413 až č. 16-812-00458
- k účtu ČNB; č. 16-813-00014 až č. 16-813-00025, č.16-813-00035 až č. 16-813-00037
- k došlým fakturám; č. 16-010-00056 až č. 16-010-00062, č. 16-010-00072 až č. 16-010-00078
- k vystavené faktuře; č.16-020-00004

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za rok 2016 (kontrolované období 7-10/2016)
- stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání tj. 21.11.2016 (v 15,014 hodin) ve výši Kč 3.819,00 (doklad č. 16-701-00152 ze dne 13.11.2016), který souhlasí na zůstatek vykázaný v pokladní knize

#### **Pokladní doklad**

- příjmové a výdajové doklady č.119 ze dne 10.7.2016 až č. 147 ze dne 19.10.2016, č.156 ze dne 14.12.2016 až č.164 ze dne 28.12.2016.

#### **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 za rok 2016 ze dne 14.12.2016
- zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 14.12.2016
- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2016
- inventarizační zpráva o provedení inventarizace obce Štíhlíce za rok 2016 ze dne 22.1.2017, včetně přílohy seznam účtů

#### **Mzdová agenda**

- mzdové listy - neuvolněný starosta obce za období 7 - 9/2016

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- neuvolněný starosta
- zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 30.12.2015, kde je schváleno navýšení odměn neuvolněným zastupitelům od 1.1.2016

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2015 ze dne 18.5.2016

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

- Kupní smlouva ze dne 26.6.2016 na prodej pozemků parc.č. 136/8 zahrada o výměře 449 m2 a st.288 stavební pozemek o výměře 46m2 vše v k.ú. Štíhlíce, projednáno a schváleno na jednání zastupitelstva dne 15.6.2016

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- na prodej pozemku parc.č.136/8 - zahrada o výměře 449 m2 v k.ú. Štíhlíce - zveřejněn od 18.5.2016 do 15.6.2016
- na prodej pozemku parc..č.288n- zastavěná plocha a nádvoří o výměře 46 m2 v k.ú. Štíhlíce - zveřejněn od 18.5.2016 do 15.6.2016

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene IV-12-6018775/VB/1 Doubravčice, p.č. 479/3 - knn ze dne 7.12.2016 (obec jako "Povinná" - schválena na jednání zastupitelstva obce dne 30.11.2016

#### **Dohody o provedení práce**

- sepsaná dne 7.10.2016 s pí V.B. - úklid volební místnosti ( v rozsahu 8 hodin)

### **Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 30.12.2016 (schválení rozpočtu obce), ze dne 20.1.2016, 10.2.2016, 24.2.2016, 29.2.2016, 9.3.2016, 23.3.2016, 6.4.2016, 20.4.2016, 4.5.2016, 18.5.2016 (schválení účetní závěrky obce za rok 2015), ze dne 1.6.2016, 15.6.2016, 29.6.2016, 13.7.2016, 27.7.2016, 10.8.2016, 24.8.2016, 7.9.2016, 21.9.2016, 19.10.2016, 2.11.2016, 16.11.2016, 30.11.2016, 14.12.2016 a 30.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Štíhllice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, 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 přijetí dotace, 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.

### **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 Štíhlvice 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	60,08 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,36 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

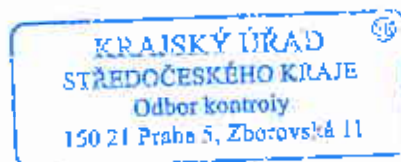
### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Štíhlvice 27.02.2017

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

- 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 Štíhlíce o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Tomáš Rychta, starosta obce.

Tomáš Rychta  
starosta obce Štíhlíce



*Tomáš Rychta*  
.....  
dne 27.02.2017

**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	Bc. Marie Milanovičová
2	1 x	obec Štíhlíce	Tomáš Rychta