Obec Čestín
Čestín čp. 3, 285 10 Čestín

ZÁVĚREČNÝ ÚČET

OBCE ČESTÍN

ZA ROK 2014

Hospodaření roku 2014

Vyvěšeno dne: 11.5.2015

Sejmuto dne: .....

Projednáno v zastupitelstvu obce dne: 3.6.2015

V souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů, dle § 17 předkládá zastupitelstvu obce Čestín k projednání návrhu závěrečného účtu obce Čestín za rok 2014

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2014 (v Kč)

Název	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost
Daňové příjmy	8004700	7689100	6317450,27
Nedaňové příjmy	939600	1250600	998751,19
Kapitálové příjmy	80000	84100	3760
Přijaté dotace	75700	231264	231264
Příjmy celkem	**9100000**	**9255064**	**7551225,46**
Běžné výdaje	8188000	8571311	6848911,95
Kapitálové výdaje	912000	683753	567925,00
Výdaje celkem	**9100000**	**9255064**	**7416836,95**
Saldo: Příjmy - výdaje			134388,51
Financování			-134388,51
Běžný účet	0	0	8274281,12
Financování celkem			-134388,51

Obec Čestín hospodařila v roce 2014 podle schváleného rozpočtu obce schváleného zastupitelstvem obce dne 4.12.2013, který byl během roku upraven devíti rozpočtovými opatřeními. Rozpočtové opatření č. 1/2014 schváleno zastupitelstvem obce 12.3.2014 č. 2/2014 schváleno dne 2.4.2014, č. 3/2014 schváleno 4.6.2014, č. 4/2014 schváleno 2.7.2014, č. 5/2015 schváleno 3.9.2014, č. 6/2014 schváleno 5.112014, č. 7/2014 schváleno 3.12.2014, č. 8/2014 schváleno14.1.2015

Výdaje byly roce 2014 splněny na 80 % nižší Kč z důvodu neuskutečněné akce – oprava místních komunikací.
Příjmy byly v roce 2014 splněny na 82 %nebyly uskutečněny oproti schválenému rozpočtu z důvodu nížší těžby dřeva než bylo rozpočtováno.

Rozvaha obce Čestín k 31.12.2014 (v Kč)

A k t i v a

Účet	Název účtu	Stav k 1.1.2014	Stav k 31.12.2014
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	403.000,00	187864
021	Stavby	32 399 117,75	32 414 902,75
022	Samostatné movité věci a soubory mov. věcí	677 131,50	577 783,50
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	0	0
031	Pozemky	25 791 187,43	25 857 164,38
	Stálá aktiva	**59 152 197,68**	**59 111 271,63**
112	Materiál na skladě	43 060,70	29 541,10

231	Základní běžný účet	9 139 892,61	8 274 281,12
314	Poskytnuté provozní zálohy	119 770,00	51 720,00
315	Pohledávky za rozpočtové příjmy	2 850,00	3 150,00
	Oběžná aktiva	**11 515 921,73**	**11 280 211,80**
	Aktiva c e l k e m	**70 668 119,41**	**70 391 483,43**

P a s i v a

401	Jmění účetní jednotky	82 444 298,46	82 420 993,41
403	Dotace na pořízení dlouhodob.majetku	4 303 267,12	4 234 999,12
493	Hospodářský výsledek	**3 042 881,54**	**2 883 492,97**
	Krátkodobé závazky	**206 254,52**	**176 105,00**
	Cizí zdroje	**247 454,52**	**196 705,00**
	Pasiva c e l k e m	70 668 119,41	70 391 483,43

Stav běžných účtů obce Čestín k 31.12.2014

Počáteční stav k 1.1.2014 v Kč	Změna stavu bankovních účtů v Kč	Zůstatek k 31.12.2014 v Kč
9.139.892,61	**865.611,49**	**8.274.281,12**

Roční účetní závěrky obce včetně všech zákonem předepsaných výkazů obce jsou založeny na Obecním úřadě v Čestíně a jsou zde k nahlédnutí.

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Dotace do rozpočtu obce za rok 2014 činily celkem **231 264,00 Kč**. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání je zpracován v tabulce.

Poskytovatel	ÚZ	Účel	Položka	Rozpočet	Čerpání
Stř.KÚ	14004	SDH Čestín	4122		24998
Stř.kraj	89027	Knihovna	4113		30400
Stř.kraj		Úřad práce	4116		63066
Stř. kraj		Volby EU, OZ	4111		36600
mezisoučet					155064
Stř.KÚ		Výkon státní správy	4112	75700	76200
Celkem					**231264**

Obec Čestín poskytla v roce 2014 ze svého rozpočtu jiným rozpočtům a organizacím neinvestiční dotace v celkové výši 274818,- Kč. Rozpis je zpracován v tabulce.

Poskytovatel Obec Čestín	Účel	Položka	Rozpočet	Čerpání
	ZŠ Kácov, školní jídelna Zbraslavice	5339		5000 3000
	Mikroregionu příspěvek na obyvatele	5329		4 180
	Mikroregionu na dopravní obslužnost	5329		62 700
	Mikroregionu na noviny	5329		24200
	MěÚ Uhl.Janovice-přestupky	5321		750
	Dary organizacím			6 000
celkem				**274 818**

Vyvěšeno na úřední desce dne 11.5.2015

Miroslava Sýkorová
starostka obce

1.
OBEC ČESTÍN
285 10 ČESTÍN

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014

Přezkoumání hospodaření provedla Bc. Marie Milanovičová – kontrolorka pověřená řízením přezkoumáním z odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje. Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 9.4.2015 a 9.10.2014 na základě zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění , o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Závěr zprávy : Při přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 je přílohou k závěrečnému účtu a je k nahlédnutí na Obecním úřadě v Čestíně.

Závěrečný účet obce Čestín za rok 2014 spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 bude projednán na veřejném zasedání zastupitelstva obce 3.6.2015

Na základě shora uvedených skutečností bude OZ navrženo, aby závěrečný účet hospodaření obce Čestín za rok 2014 schválilo bez výhrad.

Vyvěšeno na úřední desce dne 11.5.2015
Projednáno a schváleno OZ dne 3.6.2015

Miroslava Sýkorová
starostka obce

1.
OBEC ČESTÍN
285 10 ČESTÍN

Středočeský kraj
ODBOR KONTROLY
Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_083026/2014/KUSK
Čj.: 008931/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ČESTÍN

IČ: 00236055

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Čestín za rok 2014 bylo zahájeno dne 13. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9.4.2015
- 9.10.2014

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. 2014 - 31. 12. 2014.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Čestín
Čestín 3
285 10 Čestín

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Marie Milanovičová**
- kontroloři:

Bc. Jana Hurtíková
Bc. Jaroslav Petrák (dne 9.10.2014)
Bc. Petr Venclovský (dne 9.10.2014)

Zástupci obce:

Miroslava Sýkorová - starostka
Eva Pěnkavová - 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, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

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 právnickými 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:
9. 4. 2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- rozpočtový výhled na rok 2011 - 2015 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 1.12.2010

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 7.11.2013 do 4.12.2013

Schválený rozpočet

- na rok 2014 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 4.12.2013 jako vyrovnaný

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 12.3.2014
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 2.4.2014
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 4.6.2014
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 2.7.2014
- č. 5 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 3.9.2014
- č. 6 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 5.11.2014
- č. 7 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 3.12.2014

Závěrečný účet

- Závěrečný účet obce za rok 2013 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 4.6.2014 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 14.5.2014 do 30.6.2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 30.9.2014 a ke dni 31.12.2014 ze dne 29.1.2015

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 30.9.2014 a ke dni 31.12.2014 ze dne 13.2.2015

Rozvaha

- sestavená ke dni 30.9.2014 a ke dni 31.12.2014 ze dne 13.2.2015

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 30.9.2014 a ke dni 31.12.2014 ze dne 13.2.2015

Kniha došlých faktur

- za rok 2014

Faktura

- faktury došlé: č.14-001-00077 až č. 14-001-00095

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 6025161/0100 vedenému u Komerční banky a.s. - výpis č.95 ze dne 17.7.2014 až výpis č.116 ze dne 31.8.2014, výpis č. 171 ze dne 1.12.2014 až č. 189 ze dne 31.12.2014
- k běžnému účtu č. 94-2411161/0710 vedenému u ČNB, výpis č. 14 ze dne 15.7.2014 až č. 19 ze dne 30.9.2014, výpis č. 23 ze dne 20.11.2014 až č. 27 ze dne 31.12.2014

Účetní doklad

- k pokladně: doklad č. 14-701-536 až č. 14-701-650
- k účtu u ČNB: doklad č. 14-805-00021 až č. 14-805-000289, č. 14-805-00034 až č. 14-805-00040
- k účtu u KB: doklad č. 14-801-00420 až č. 14-801-00503, č. 14-801-00716 až č. 14-801-00805

Pokladní kniha (deník)

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 9.10.2014 činí Kč 6.376,00 (doklad č. 6657) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize
- stop stav cenin ke dni dílčího přezkoumání tj. 9.10.2014 činí Kč 616,00 (poštovní známky)

Pokladní doklad

- pokladní doklad č. 536 ze dne 1.8. 2014 až pokladní doklad č.650 ze dne 30.9.2014

Evidence majetku

- počítačově vedená

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 10.12.2014
- Protokol o proškolení inventarizační komise ze dne 10.12.2014, včetně podpisových vzorů
- Inventurní soupisy ke dne 31.12.2014
- Inventarizační zpráva o provedení inventarizace obce za rok 2014 ze dne 21.1.2015, včetně soupisu účtů
- Výpisy z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 7.1.2014 (kat. území č. 623393 Čestín LV 10001, kat. území č. 623407 Kasanice LV 10001, kat.území č. 758710 Kamenná Lhota LV 10001, kat. území č. 623415 Kněž u Čestína LV 10001, kat.území č. 623385 Čenovice LV 10001, kat. území č. 623431 Polipsy LV 10001)

Mzdová agenda

- výplatní pásky 06-08/2014

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněná starostka

Smlouvy o dílo

- uzavřená dne 15.10.2014 se Zhotovitelem SILMEX s.r.o. Kolín, IČ 48951081 na realizaci projektu "Čestín, rekonstrukce místních komunikací"
- v ceně díla Kč 1.265.768,04 bez DPH (tj. Kč 1.531.579,33 včetně DPH) předpokládaný termín dokončení stavby listopad 2014

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

- ze dne 25.7.2014 (obec prodávající) uzavřená s pí A.J. a pí H.K. na prodej id. 1/2 pozemku p.č. 1454 o výměře 44 m2 v k.ú. Polipsy za celkovou kupní cenu Kč 1.760,-. Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 4.6.2014.
- ze dne 8.8.2014 (obec kupující) uzavřená s pí V.CH. na pořízení pozemku KN 125/3 o výměře 746 m2, č. 125/4 o výměře 387 m2, č. 125/5 o výměře 202 m2 a č. 127/3 o výměře 11 m2, č. 127/4 o výměře 29 m2 za sjednanou celkovou cenu Kč 68.750,-. Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 4.6.2014.
- uzavřená s p. S.P. (obec prodávající) na prodej pozemku KN č.p. 38 "a" o výměře 50 m2 v ceně Kč 2.000,-. Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 2.7.2014.

Darovací smlouvy

- ze dne 17.3.2014 (obec dárce) uzavřená s Občanským sdružením Babybox pro odložené děti - STATIM, Praha 10, IČ 27006891 na peněžitý dar ve výši Kč 2.000,- na účet č. 26116219/0800.
- ze dne 28.4.2014 (obec dárce) uzavřená se Sokolem Čestín na peněžitý dar ve výši Kč 5.000,-.
- ze dne 5.6.2014 (obec dárce) uzavřená se Spolkem Kamenolhotský cep, Praha 6, IČ 22895361 ve výši Kč 2.000,- na pokrytí nákladů spojených s podporou a rozvojem trampské, country a bluegrassové hudby, včetně akce Kamenolhotský cep.
- ze dne 11.8.2014 (obec dárce) uzavřená s obcí Zbraslavice, IČ 00236641 ve výši Kč 3.000,- na financování nákupu investice - kovektomatu pro Školní jídelnu Zbraslavice.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 1.1.2014 (obec pronajímatel) uzavřená s pí M.L. na pronájem nebytových prostor v budově obecního úřadu čp 3 za roční nájemné ve výši Kč 3.000,- na dobu určitou od 1.1.2014 do 31.12.2015.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- na prodej pozemku p.č. 38 "a" o výměře 50 m2 v k.ú. Čenkovice, zveřejněn ve dnech 3.6.2014 - 2.7.2014
- na prodej pozemku p.č. 1452 o výměře 44 m2 v k.ú. Polipsy, zveřejněn ve dnech 20.4.2014 4.6.2014

Dohody o provedení práce

- ze dne 20.1.2014 (V.Š), oprava a údržba věžních hodin - v rozsahu 40 hodin
- ze dne 13.4.2014 (H.J.), úprava parku a okolí - v rozsahu 25 hodin
- ze dne 7.7.2014 (H.J.), úklid budovy OÚ - v rozsahu 20 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- k veřejné zakázce malého rozsahu "Čestín rekonstrukce místních komunikací" (Zadávací dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu ze dne 13.9.2014,Protokol o otevírání obálek , Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 10.10.2014). Vybraná firma SILMEX s.r.o.Kolín - nabídková cena souhlasí s cenou uvedenou ve smlouvě o dílo ze dne 15.10.2014.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 8.1.2014, 12.3.2014, 2.4.2014, 4.6.2014, 2.7.2014, 3.9.2014, 5.11.2014 (ustavující zasedání), 3.12.2014, ze dne 4.12.2013 (rozpočet) a ze dne 1.12.2010 (rozpočtový výhled) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Čestín, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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 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 Čestín:

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 Čestín za rok 2014 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	**0,41 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**2,31 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0,00 %**

Komentář:
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 3 552,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet ukazatele podílu pohledávek na rozpočtu územního celku.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 20 600,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Čestín 9. 4. 2015

KRAJSKÝ ÚŘAD ②
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Podpisy kontrolorů:

Bc. Marie Milanovičová ..... kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Hurtíková ..... 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. 3 písm. l) 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 na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Čestín o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Miroslava Sýkorová, starostka obce.

Miroslava Sýkorová
starostka obce Čestín

OBEC ČESTÍN

dne 9. 4. 2015

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	Bc. Marie Milanovičová
2	1 x	Obec Čestín	Miroslava Sýkorová

Krajský úřad Středočeského kraje
ODBOR FINANČNÍ KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 122160/2014/KUSK
Spisová značka: SZ_083026/2014/KUSK

Stejnopis č. 1

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce ČESTÍN IČ 00236055 za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Čestín za rok 2014 bylo zahájeno dne 13.8.2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 9.10.2014
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).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce: **Čestín**
Čestín 3
285 10 Čestín

Dílčí přezkoumání vykonali:
- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Marie Milanovičová**
- kontroloři: **Bc. Jana Hurtíková**
Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Petr Venclovský

Obec zastupovaly: **Miroslava Sýkorová** – starostka obce
Eva Pěnkavová - hlavní účetní

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 právnickými 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- rozpočtový výhled na rok 2011 - 2015 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 1.12.2010

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 7.11.2013 do 4.12.2013

Schválený rozpočet

- na rok 2014 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 4.12.2013 jako vyrovnaný

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 12.3.2014
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 2.4.2014
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 4.6.2014
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 2.7.2014
- č. 5 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 3.9.2014

Závěrečný účet

- Závěrečný účet obce za rok 2013 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 4.6.2014 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 14.5.2014 do 30.6.2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 30.9.2014

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 30.9.2014

Rozvaha

- sestavená ke dni 30.9.2014

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 30.9.2014

Kniha došlých faktur

- za rok 2014

Faktura

- faktury došlé: č.14-001-00077 až č. 14-001-00095

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 6025161/0100 vedenému u Komerční banky a.s. - výpis č.95 ze dne 17.7.2014 až výpis č.116 ze dne 31.8.2014
- k běžnému účtu č. 94-2411161/0710 vedenému u ČNB, výpis č. 14 ze dne 15.7.2014 až č. 19 ze dne 30.9.2014

Účetní doklad

- k pokladně: doklad č. 14-701-536 až č. 14-701-650
- k účtu u ČNB: doklad č. 14-805-00021 až č. 14-805-000289
- k účtu u KB: doklad č. 14-801-00420 až č. 14-801-00503

Pokladní kniha (deník)

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 9.10.2014 činí Kč 6.376,00 (doklad č. 6657) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize
- stop stav cenin ke dni dílčího přezkoumání tj. 9.10.2014 činí Kč 616,00 (poštovní známky)

Pokladní doklad

- pokladní doklad č. 536 ze dne 1.8. 2014 až pokladní doklad č.650 ze dne 30.9.2014

Mzdová agenda

- výplatní pásky 06-08/2014

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněná starostka

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

- ze dne 25.7.2014 (obec prodávající) uzavřená s pí A.J. a pí H.K. na prodej id. 1/2 pozemku p.č. 1454 o výměře 44 m2 v k.ú. Polipsy za celkovou kupní cenu Kč 1.760,-. Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 4.6.2014.
- ze dne 8.8.2014 (obec kupující) uzavřená s pí V.CH. na pořízení pozemku KN 125/3 o výměře 746 m2, č. 125/4 o výměře 387 m2, č. 125/5 o výměře 202 m2 a č. 127/3 o výměře 11 m2, č. 127/4 o výměře 29 m2 za sjednanou celkovou cenu Kč 68.750,-. Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 4.6.2014.
- uzavřená s p. S.P. (obec prodávající) na prodej pozemku KN č.p. 38 "a" o výměře 50 m^2 v ceně Kč 2.000,-. Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 2.7.2014.

Darovací smlouvy

- ze dne 17.3.2014 (obec dárce) uzavřená s Občanským sdružením Babybox pro odložené děti - STATIM, Praha 10, IČ 27006891 na peněžitý dar ve výši Kč 2.000,- na účet č. 26116219/0800.
- ze dne 28.4.2014 (obec dárce) uzavřená se Sokolem Čestín na peněžitý dar ve výši Kč 5.000,-.
- ze dne 5.6.2014 (obec dárce) uzavřená se Spolkem Kamenolhotský cep, Praha 6, IČ 22895361 ve výši Kč 2.000,- na pokrytí nákladů spojených s podporou a rozvojem trampské, country a bluegrassové hudby, včetně akce Kamenolhotský cep.
- ze dne 11.8.2014 (obec dárce) uzavřená s obcí Zbraslavice, IČ 00236641 ve výši Kč 3.000,- na financování nákupu investice - kovektomatu pr Školní jídelnu Zbraslavice.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 1.1.2014 (obec pronajímatel) uzavřená s pí M.L. na pronájem nebytových prostor v budově obecního úřadu čp 3 za roční nájemné ve výši Kč 3.000,- na dobu určitou od 1.1.2014 do 31.12.2015.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- na prodej pozemku p.č. 38 "a" o výměře 50 m2 v k.ú. Čenkovice, zveřejněn ve dnech 3.6.2014 - 2.7.2014
- na prodej pozemku p.č. 1452 o výměře 44 m2 v k.ú. Polipsy, zveřejněn ve dnech 20.4.2014 4.6.2014

Dohody o provedení práce

- ze dne 20.1.2014 (V.Š), oprava a údržba věžních hodin - v rozsahu 40 hodin
- ze dne 13.4.2014 (H.J.), úprava parku a okolí - v rozsahu 25 hodin
- ze dne 7.7.2014 (H.J.), úklid budovy OÚ - v rozsahu 20 hodin

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 8.1.2014, 12.3.2014, 2.4.2014, 4.6.2014, 2.7.2014 a 3.9.2014, ze dne 4.12.2013 (rozpočet) a ze dne 1.12.2010 (rozpočtový výhled) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Čestín, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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 poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí 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. Výsledek dílčího přezkoumání obce

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Čestín:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) **při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:**
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) **při předchozím dílčím přezkoumání**
Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Dne 9.10.2014

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Hurtíková .....

Bc. Jaroslav Petrák .....

Bc. Petr Venclovský .....

KRAJSKÝ ÚŘAD ④
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor finanční kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

.....
Bc. Marie Milanovičová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Čestín o počtu 6 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 2 obdržela pí

1.
OBEC ČESTÍN
285 10 ČESTÍN

..... Dne: 9.10.2014
Miroslava Sýkorová
starostka obce

Poučení:

Územní celek je ve smyslu § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marie Milanovičová
2	1 x	Obec Čestín	Miroslava Sýkorová