

Středočeský kraj

ODBOR KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_082594/2015/KUSK
Čj.: 002335/2016/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ČESTÍN

IČ: 00236055

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Čestín za rok 2015 bylo zahájeno dne 12. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22. 3. 2016
- 11. 9. 2015

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:

Čestín
Čestín 3
285 10 Čestín

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marie Milanovičová
Bc. Jana Hurtíková

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, 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:
22. 3. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

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

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 20.10.2014 do 3.12.2014

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2015 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 3.12.2014 jako vyrovnaný

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 4.2.2015
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 1.4.2015
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 3.6.2015
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 2.9.2015
- č. 5 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 7.10.2015
- č. 6 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 2.12.2015

Závěrečný účet

- Závěrečný účet obce za rok 2014 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 3.6.2015 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 11.5.2015 do 3.6.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 31.8.2015 ze dne 10.9.2015 a ke dni 31.12.2015 ze dne 26.1.2016

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 31.8.2015 (okamžik sestavení dne 11.9.2015) a ke dni 31.12.2015 (okamžik sestavení 15.2.2016)

Rozvaha

- sestavená ke dni 31.8.2015 (okamžik sestavení dne 11.9.2015) a ke dni 31.12.2015 (okamžik sestavení 15.2.2016)

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 31.8.2015 (okamžik sestavení dne 11.9.2015) a ke dni 31.12.2015 (okamžik sestavení 15.2.2016)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Kniha došlých faktur

- za rok 2015

Faktura

- faktury došlé: č. 15-001-0058, 15-101-00062, 15-001-00064 až č. 15-001-00101, č. 15-001-00151 až č. 15-001-00177
- faktury vydané: č. 15-002-00004, č. 15-002-00010

Bankovní výpis

- k účtu č. 6025161/0100 vedenému u Komerční banky a.s. - výpis č. 88 ze dne 1.6.2015 až č. 123 ze dne 31.7.2015, č. 197 ze dne 1.12.2015 až č. 215 ze dne 31.12.2015
- k účtu č. 94-2411161/0710 vedenému u ČNB - výpis č. 19 ze dne 16.10.2015 až č. 25 ze dne 31.12.2015

Účetní doklad

- k pokladně: doklad č. 15-701-00404 až č. 15-701-00543
- k základnímu běžnému účtu: doklad č. 15-801-00348 až č. 15-801-00494, č. 15-801-00790 až č. 15-801-00904

- k účtu ČNB: doklad č. 15-805-00028 až č. 15-805-00037

Pokladní kniha (deník)

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 11.9.2015 činí Kč 33.171,00 (doklad č. 604 ze dne 9.9.2015 v 9.38) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové pokladní doklady č. 404 ze dne 1.6.2015 až č. 543 ze dne 31.7.2015 - jedna číselná řada

Evidence poplatků

- vedena v PC (komunální odpad, poplatek za psa)

Evidence majetku

- počítačově vedená

Inventurní soupis majetku a závazků

- Příkaz k provedení inventarizace ze dne 2.12.2015
- Plán inventur ze dne 21.12.2015
- Protokol o proškolení inventarizační komise ze dne 21.12.2015, včetně podpisových vzorů
- Inventurní soupisy ke dne 31.12.2015
- Inventarizační zpráva o provedení inventarizace obce za rok 2014 ze dne 21.1.2016, včetně soupisu účtů

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice duben-květen 2015
- uvolněná starostka

Účetnictví ostatní

- protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2014 ze dne 3.6.2015

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

- kupní smlouva na nákup pozemku p.č. 404/3 k.ú. Polipsy uzavřená dne 1.7.2015 -schváleno na jednání zastupitelstva dne 4.2.2015
- kupní smlouva na nákup pozemku KN 382/1 v k.ú. Čestín uzavřená dne 4.2.2015 - schváleno na jednání zastupitelstva dne 14.1.2015

Darovací smlouvy

- darovací smlouva uzavřená dne 5.2.2015, předmětem daru jsou finanční prostředky ve výši Kč 15.000,00 na vybudování chodníku u Sokolovny - obec jako dárcce
- darovací smlouva uzavřená dne 19.5.2015, předmětem daru jsou finanční prostředky ve výši Kč 2.000,00 na podporu trampské, country a bluegrassové hudby - obec jako dárcce

Smlouvy pachtovní

- pachtovní smlouva uzavřená dne 30.4.2015, předmětem pachtu jsou pozemky p.č. 579/1, p.č. 1409, p.č. 579/2, p.č. 578/4 a p.č. 489, obec jako propachtovatel - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 3.6.2015

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr pronájmu - pacht pozemku p.č. 579/1, p.č. 1409, p.č. 579/2, p.č. 489 - zveřejněno od 11.5.2015 do 3.6.2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové dotace na krytí povodňových škod z června 2013, evidenční číslo smlouvy Poskytovatele. S-4175/REG/2015 uzavřená dne 10.3.2015, účelová dotace na krytí povodňových škod z června 2013 ve výši Kč 438.928,00 - schváleno na jednání zastupitelstva dne 4.2.2015

Dohody o provedení práce

- ze dne 13.7.2015 v rozsahu 20 hodin, s pí H.J. - mytí oken a úklid zdravotního střediska v Čestíně
- ze dne 3.7.2015 v rozsahu 40 hodin, s pí B.Č. - úprava prostranství kolem rybníka v Čenticích
- ze dne 13.1.2015 v rozsahu 100 hodin, s pí J.K. - knihovnická činnost

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka zakázky malého rozsahu na "Opravu místních komunikací - Milotice - Morány" výzva jednomu zájemci, faktura č. 20150017 ze dne 4.5.2015 ve výši Kč 72.358,00 na Opravu místních komunikací v obci Čestín - místní část Milotice - Morány
- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce č. 13 Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu mimo režim zákona ze dne 22.6.2012

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14.1.2015, 4.2.2015, 1.4.2015, 3.6.2015 (účetní závěrka obce za rok 2014), 2.9.2015, 7.10.2015 a 2.12.2015, ze dne 3.12.2014 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podporně

V kontrolovaném období obec Čestín, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnňou, darovací, nájemní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nebyla 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 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 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 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	1,56 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,75 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

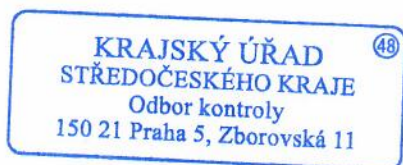
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 3 552,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Čestín 22. 3. 2016

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. 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

- 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 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Miroslava Sýkorová, starostka obce.

Miroslava Sýkorová
starostka obce Čestín

^{1.}
OBEC ČESTÍN
285 10 ČESTÍN

.....
dne 22. 3. 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 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 Čestín	Miroslava Sýkorová