

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_082567/2015/KUSK
Čj.: 002775/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SKVRŇOV

IČ: 00235733

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Skvrňov za rok 2015 bylo zahájeno dne 13. 1. 2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 10. 6. 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:

Skvrňov
Skvrňov 75
281 44 Zásmyky

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Hurtíková
Bc. Petr Venclovský

Zástupci obce:

Eva Knížáková - starostka

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:
10. 6. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- rozpočtový výhled na r. 2014-2015 schválený zastupitelstvem obce dne 28.12.2012

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 10.12.2014 do 30.12.2014

Schválený rozpočet

- na rok 2015 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 30.12.2014 jako vyrovnaný, závazné ukazatele jsou paragrafy

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 13.2.2015
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 20.6.2015
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 14.8.2015
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 25.9.2015
- č. 5 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 21.10.2015
- č. 6 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 20.11.2015
- č. 7 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 21.12.2015

Závěrečný účet

- Závěrečný účet obce za rok 2014 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 20.6.2015 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 5.6.2015 do 20.6.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 31.12. 2015 okamžik sestavení 28.1.2016

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 31.12.2015 okamžik sestavení 15.2.2016

Rozvaha

- sestavená ke dni 31.12.2015 okamžik sestavení 15.2.2016

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 31.12.2015 okamžik sestavení 15.2.2016

Hlavní kniha

- analytická za období 12/2015 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- od č. 15-001-00001 do č. 15-001-00142 - dle potřeby

Faktura

- faktury došlé č. 15-001-00131 - č. 15-001-00139

Bankovní výpis

- základní běžný účet obce č. 9923151 vedený u Komerční banky a.s., a to bankovní výpis č.173 ze dne 26.11.2015 až č.191 ze dne 31.12.2015 - výpisy jsou elektronické denní
- běžný účet č. 94-8410151 vedený u ČNB, a to bankovní výpis č. 22 ze dne 18.11.2015 až č. 25 ze dne 30.12.2015

Účetní doklad

- k pokladně doklad č. 15-701-00462 až č. 15-701-00545
- k základnímu běžnému účtu: doklad č. 15-801-00531 až č. 15-801-00596
- k účtu ČNB: doklad č. 15-802-00022 až č. 15-802-00025

Pokladní kniha (deník)

- za období listopad - prosinec/2015

Pokladní doklad

- pokladní doklad č. 462 ze dne 9.11.2015 až č. 545 ze dne 29.12.2015

Evidence majetku

- v počítači v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2015
- plán inventur ze dne 20.11.2015
- proškolení inventarizační komise ze dne 11.12.2015
- inventarizační zpráva ze dne 26.1.2016

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové lístky za období 10-11/2015
- uvolněná starostka
- neuvolněný místostarosta

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2014 ze dne 20.6.2015

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

- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 545/2 o výměře 70 m² v k.ú. Skvrňov uzavřená dne 15.8.2015 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 14.8.2015
- Kupní směnná smlouva na prodej směnu pozemků uzavřená dne 21.11.2015 (prodej pozemku p.č. 87/2 díl "d", směna pozemku p.č. 514/7 díl "c" za pozemek p.č. 54/1 díl "e") - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 20.11.2015

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce prodat pozemek p.č. 545/2 v k.ú. Skvrňov - zveřejněn od 13.7.2015 do 30.7.2015
- Záměr obce prodat pozemek p.č. 87/2 díl "d" a směnit pozemek p.č. 514/7 díl "c" - zveřejněn od 29.9.2015 do 23.10.2015
- Záměr obce pronajmout přízemí budovy č.p.80 jako obchod se smíšeným zbožím - zveřejněn od 8.9.2015 do 25.9.2015

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.4.2015 uzavřená s p. L.K., údržba obecní zeleně v okolí rybníku a louky u lípy - v rozsahu 35 hodin
- ze dne 31.5.2015 uzavřená s p. P.S., údržba koryta potoka a chodníků, čištění lesíka, sekání trávy - v rozsahu 55,5 hodin
- ze dne 14.5.2015 uzavřená s p. J.E. úklid čekárny a okolí kontejnerů - v rozsahu 48 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- faktura č 015/15 ze dne 22.12.2015 (evidovaná pod č. 15-001-00139) ve výši Kč 43.003,00 na provedené instalatérské práce, dodávka elektromateriálu
- faktura č.21511 ze dne 18.12.2015 (placeno hotově výdajový pokladní doklad č. 534) ve výši Kč 18.500,00 na montáž stromu na obecním domě ve Skvrňově
Zakázky byly zadány v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce Směrnice č. 2 Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu mimo režim zákona

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16.1.2015, 28.1.2015, 13.2.2015, 13.3.2015, 11.4.2015, 22.4.2015, 20.5.2015, 20.6.2015 (schválení účetní závěrky obce za rok 2014), 15.7.2015, 14.8.2015, 25.9.2015, 21.10.2015, 20.11.2015 a 21.12.2015, ze dne 30.12.2014 (rozpočet) a 28.12.2012 (rozpočtový výhled) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Skvrňov, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospoďařila 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. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Skvrňov:

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 Skvrňov 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,90 %
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.

Skvrňov 10. 6. 2016

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Hurtíková



Jana Hurtíková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Petr Venclovský

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 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 na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Skvrňov o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Eva Knížáková, starostka obce.

Eva Knížáková
starostka obce Skvrňov

OBEC SKVRŇOV


.....
dne 10. 6. 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 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. Jana Hurtíková
2	1 x	Obec Skvrňov	Eva Knížáková