

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SKVRŇOV

IČ: 00235733

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Skvrňov za rok 2016 bylo zahájeno dne 02.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9. 6. 2017
- 9. 12. 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:

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 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 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: 09.06.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na r. 2016-2017 schválený v ZO dne 30.12.2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 23.11.2015 do 21.12.2015

Schválený rozpočet

- na rok 2016 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 21.12.2015 jako vyrovnaný v paragrafovém členění

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 9.2.2016
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 17.3.2016
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 21.4.2016
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 26.5.2016
- č. 5 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 30.6.2016
- č. 6 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 8.9.2016
- č. 7 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 30.9.2016
- č. 8 a č. 9 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 27.10.2016
- č. 10 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 28.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 30.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 13.6.2016 do 30.6.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený k 30.11.2016 ze dne 8.12.2016
- sestavený k 31.12.2016 ze dne 2.2.2017

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený k 30.11.2016 ze dne 8.12.2016
- sestavený k 31.12.2016 okamžik sestavení 15.2.2017

Rozvaha

- sestavený k 30.11.2016 ze dne 8.12.2016
- sestavený k 31.12.2016 okamžik sestavení 15.2.2017

Příloha rozvahy

- sestavený k 30.11.2016 ze dne 8.12.2016
- sestavený k 31.12.2016 okamžik sestavení 15.2.2017

Kniha došlých faktur

- počítačově vedená za období říjen - listopad/2016

Faktura

- faktury došlé č. : 16-001-00111 až č. 16-001-00119, č. 16-001-00123 až č. 16-001-00134

Bankovní výpis

- základní běžný účet obce č. 9923151 vedený u Komerční banky a.s., a to bankovní výpis č.1764 ze dne 21.10.2016 až č.181 ze dne 22.11.2016, č. 187 ze dne 1.12.2016 až č. 205 ze dne 31.12.2016 - výpisy jsou elektronické denní
- běžný účet č. 94-8410151 vedený u ČNB, a to bankovní výpis č. 14 ze dne 29.7.2016 až č. 21 ze dne 31.10.2016, č. 22 ze dne 11.11.2016 až č. 25 ze dne 30.12.2016

Účetní doklad

- k pokladně: doklad č. 16-701-00442 až č. 16-701-00529, č. 16-701-00530 až č.16-701-00560

- k účtu ČNB: doklad č. 16-802-00014 až č. 16-802-00021, 16-802-00022 až č. 16-802-00025
- k základnímu běžnému účtu: doklad č. 16-801-00479 až č. 16-801-00544, 16-801-00556 až č. 16-801-00623

Pokladní kniha (deník)

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 9.12.2016 činí Kč 19.707,00 (doklad č. 16-701-00532 ze dne 5.12.2016 v 7:55 hod) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- za období říjen - listopad/2016 a prosinec /2016
- pokladní doklad č. 16-701-00442 ze dne 3.10.2016 až č. 16-701-00529 ze dne 30.11.2016, č. 16-701-00530 ze dne 5.12.2016 až č.16-701-00560 ze dne 30.9.2016

Evidence majetku

- v počítači v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2016
- plán inventur ze dne 8.12.2016
- proškolení inventarizační komise ze dne 22.12.2016
- inventarizační zpráva ze dne 20.1.2017

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové lístky za období 09-10/2016
- uvolněná starostka
- neuvolněný místostarosta

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2015 ze dne 30.6.2016

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 16.8.2016 uzavřená se Zhotovitelem EROVIA CS, a.s. Praha 1 na akci "Oprava místní komunikace "k lesu" v obci Skvrňov" v ceně díla Kč 396.595,40 bez DPH (tj. Kč 479.880,43 vč. DPH)

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

- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 170 o výměře 67 m2 v h.ú. Skvrňov uzavřená dne 8.7.2016 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 30.6.2016

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce prodat pozemek p.č. 170 o výměře 67 m2 v k.ú. Skvrňov - zveřejněn od 31.5.2016 do 30.6.2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2016 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst v rámci Tematického zadání Programu obnovy venkova Oblast podpory Komunikace a chodníky uzavřená dne 22.9.2016, evidenční číslo smlouvy Poskytovatele: S-14240/REG/2016, neinvestiční dotace ve výši Kč 474.989,00 na realizaci akce Oprava místní komunikace v obci Skvrňov - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 26.5.2016
- Závěrečné vyhodnocení a vyúčtování akce spolufinancované v roce 2016 ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst z rozpočtu Středočeského kraje ze dne 18.11.2016

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.12.2015 (platná od 1.1.2016 do 31.12.2016) v rozsahu 120 hodin (I.Ch.) - úklid OÚ Skvrňov

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na "Oprava místní komunikace "k lesu" v obci Skvrňov", zejména výzva k podání nabídky, nabídky pěti zájemců, jmenování členů hodnotící komise, protokol o otevírání obálek s nabídkami, písemný záznam o posouzení a hodnocení nabídek, oznámení zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu
- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce č. 1/2016 pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu mimo režim zákona ze dne 12.6.2016

Vnitřní předpis a směrnice

- č. 1/2016 pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu mimo režim zákona

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 20.1.2016, 9.2.2016, 17.3.2016, 21.4.2016, 26.5.2016, 30.6.2016 (schválení účetní závěrky obce za rok 2015), 8.9.2016, 27.10.2016 a 28.12.2016, ze dne 21.12.2015 (rozpočet) a ze dne 30.12.2014 (rozpočtový výhled) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Skvrňov, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnňou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu nabytí a převodu majetku, nehosponařila 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, 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 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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

- 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 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




.....
dne 09.06.2017

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. Jana Hurtíková
2	1 x	Obec Skvrňov	Eva Knížáková

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Skvrňov 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,56 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

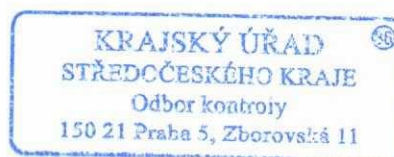
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Skvrňov 09.06.2017

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Hurtíková

Bc. Petr Venclovský



[Handwritten signature]
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

[Handwritten signature]
.....
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