

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_038738/2015/KUSK
Čj.: 001643/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KŘEČKOV

IČ: 00239356
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Křečkov za rok 2015 bylo zahájeno dne 12. 1. 2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávaným orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 12. 2. 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:

Křečkov
Křečkov 58
290 01 Poděbrady

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková

Zástupci obce:

Markéta Jeníková - starostka obce
Martina Ottomanská - 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 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:
12. 2. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2014 - 2015 schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2012

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 5.11.2014 do 18.12.2014

Schválený rozpočet

- na rok 2015 zastupitelstvem obce dne 18.12.2014 jako vyrovnaný, závazné ukazatele druhové třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy)

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 10.12.2014 pro Základní školu a mateřskou školu Křečkov

Rozpočtová opatření

- č. 1/2015 schváleno zastupitelstvem obce dne 10.3.2015
- č. 2/2015 schváleno zastupitelstvem obce dne 9.6.2015
- č. 3/2015 schváleno zastupitelstvem obce dne 8.9.2015
- č. 4/2015 schváleno zastupitelstvem obce dne 8.12.2015

Závěrečný účet

- roku 2014 schválen zastupitelstvem obce dne 14.4.2015 s vyjádřením "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 11.3.2015. až 13.4.2015.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2015 ze dne 10.2.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2015 ze dne 10.2.2016

Rozvaha

- k 31.12.2015 ze dne 10.2.2016

Příloha rozvahy

- k 31.12.2015 ze dne 10.2.2016

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Hlavní kniha

- k 31.12.2015 ze dne 10.2.2016 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v programu Triada k 31.12.2015, evidence a úhrady od č. 3150001 do č. 315142 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu Triada k 31.12.2015, evidence a úhrady od č. 150001 do č. 15000004 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 8524191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., (běžný účet) od výpisu č. 113 ze dne 1.10.2015 do výpisu č. 149 ze dne 31.12.2015
- k účtu č. 94-7310191/0710 vedenému u České národní banky, od výpisu č. 20 ze dne 16.10.2015 do výpisu č. 25 ze dne 31.12.2015
- k účtu č. 9224620277/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., (plyn) od výpisu č. 10 ze dne 31.10.2015 do výpisu č. 12 ze dne 31.12.2015

Účetní doklad

- k účtu č. 8524191/0100 - účetní doklady od č. 113368 ze dne 1.10.2015 do č. 149494 ze dne 31.12.2015
- k účtu č. 94-7310191/0710 - účetní doklady od č. 320029 ze dne 16.10.2015 do č. 325037 ze dne 31.12.2015.
- k účtu č. 9224620277/0100 - účetní doklady od č. 210010 ze dne 31.10.2015 do č. 212012 ze dne 31.12.2015

- k pokladně - účetní doklad od č. 610109 ze dne 1.10.2015 do č.612143 ze dne 30.12.2015

Pokladní kniha (deník)

- za období říjen až prosinec 2015

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové pokladní doklady od č. P15000504 ze dne 1.10.2015 do č. V15000602 ze dne 30.12.2015

Evidence poplatků

- vedena ručně v knihách k 31.12.2015 - poplatek za komunální odpad, poplatek ze psů

Evidence pohledávek

- vedena ručně k 31.12.2015 - poplatek za komunální odpad

Evidence majetku

- vedena k 31.12.2015 v tabulkách Excel, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- Spis inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2015 - Plán inventur ze dne 13.10.2015, prezenční listina o proškolení členů inventarizační komise ze dne 7.12.2015, inventurní soupisy ke dni 31.12.2015, Inventarizační zpráva ze dne 7.1.2016, výpisy z katastru nemovitostí - LV č. 1, pro obec a k.ú. Křečkov, LV č. 1314 pro obec a k.ú. Velké Zboží ze dne 31.12.2015.

Odměňování členů zastupitelstva

- Přehled hrubých mezd neuvolněných zastupitelů obce za období září až listopad 2015.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 14.4.2015

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Dodatek č. 1/2015 Zřizovací listiny - Základní škola a mateřská škola Křečkov ze dne 16.11.2015. Dodatek byl schválen zastupitelstvem obce dne 10.11.2015.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2015 ze dne 29.1.2016

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2015 ze dne 29.1.2016

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání (objekt občanské vybavenosti bez č.p. - fotbalové kabiny) ze dne 28.1.2015 na dobu určitou od 1.2.2015 do 31.1.2016.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 28.1.2015 - záměr pronájmu zveřejněn od 19.12.2014 do 12.1.2015.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2015 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst v rámci Tematického zadání Program obnovy venkova Oblast podpory Rekonstrukce a opravy místních komunikací a chodníků S-7656/REG/2015 na zajištění akce "Křečkov-Stavební úpravy chodníku včetně vjezdů - Letapa" FRO/POV/024922/2015 v maximální výši Kč 1.500.000,00 ze dne 14.12.2015. Dotaci vzalo na vědomí zastupitelstvo obce dne 8.9.2015.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace Mysliveckému sdružení Křečkov, ze dne 5.1.2015 ve výši Kč 20.000,00. Zastupitelstvo obce dne 18.12.2014 rozhodlo o poskytnutí dotace z rozpočtu obce na dostavbu mysliveckého areálu a činnosti organizované spolkem.

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2015, v rozsahu 300 hodin, údržba zeleně, úklid veřejného prostranství p. J.R
- ze dne 2.1.2015, v rozsahu 300 hodin, údržba zeleně, úklid veřejného prostranství p. J.Š

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "motorová sekačka" - záznam o provedeném průzkumu trhu, faktura - daňový doklad H-SERVIS, Pátek, č. 150100396 ze dne 15.5.2015 v celkové výši Kč 10.490,00, uhrazena dne 20.5.2015 dokladem č. 62/206. Zakázka byla zadána v souladu se Směrnicí o zadávání veřejných zakázek z roku 2014.
- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "oprava místních komunikací" - záznam o provedeném průzkumu trhu, faktura - daňový doklad IMBROGLIO s.r.o., Nymburk, č. 20150006 ze dne 29.9.2015 v celkové výši Kč 53.240,00, uhrazena dne 12.10.2015 dokladem č. 117/389. Zakázka byla zadána v souladu se Směrnicí o zadávání veřejných zakázek z roku 2014.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 18.12.2014, 20.1.2015, 10.2.2015, 10.3.2015 (projednání a schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ), 14.4.2015, 12.5.2015, 9.6.2015, 8.9.2015, 13.10.2015, 10.11.2015, 8.12.2015 (zastupitelstvo obce projednalo zmocnění starostky obce ke schválení a provedení rozpočtového opatření v závěru roku 2015 v plném rozsahu) – (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č.1/2015 ze dne 12.3.2015 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené v Základní a mateřské škole Křečkov (za období září až prosinec 2014)
- Protokol č. 2/2015 ze dne 12.11.2015 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené v Základní a mateřské škole Křečkov (za období leden až září 2015)

V kontrolovaném období obec Křečkov, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospondařila 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 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 Křečkov:

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 Křečkov 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 | 0,01 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 1,31 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

Komentář:

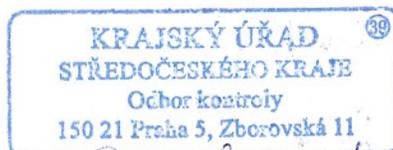
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 2 000 000,00 Kč.

Křečkov 12. 2. 2016

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Dana Matějková

.....
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

- 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 Křečkov o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Markéta Jeníková, starostka obce.

Markéta Jeníková
starostka obce Křečkov



.....
dne 12. 2. 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 50.000,00.

Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzala |
|-----------|---------------|-------------------------------------|--------------------|
| 1 | 1 x | Krajský úřad Středočeského kraje | Bc. Simona Marková |
| 2 | 1 x | obec Křečkov | Markéta Jeníková |