

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŠTIPOKLASY

IČ: 00640409

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Štipoklasy za rok 2014 bylo zahájeno dne 12. 1. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 23.2.2015

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. 2014 - 31. 12. 2014.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Štipoklasy
Štipoklasy 20
284 01 Kutná Hora 1

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Radek Křivánek - starosta
Jana Vlčková - hospodářka

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 právními 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 23.2.2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2012 - 2015 schválený zastupitelstvem obce dne 15.12.2010

Návrh rozpočtu

- na rok 2014 zveřejněný v termínu 25.11.2013 - 13.12.2013

Schválený rozpočet

- na rok 2014 schválený zastupitelstvem obce 20.12.2013 jako vyrovnaný
- Rozpis schváleného rozpočtu ze dne 27.12.2013

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 19.2.2014
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 9.4.2014
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 4.6.2014
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 15.7.2014
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 10.9.2014
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 8.10.2014
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce 3.12.2014
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce 19.12.2014

Závěrečný účet

- za rok 2013 projednán a schválen zastupitelstvem obce 4.6.2014 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu za rok 2013, zveřejněný v termínu 9.5.2014 - 27.5.2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2014 ze dne 26.1.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2014 ze dne 11.2.2015

Rozvaha

- k 31.12.2014 ze dne 11.2.2015

Příloha rozvahy

- k 31.12.2014 ze dne 11.2.2015

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období roku 2014

Hlavní kniha

- analytická za období 12/2014 ze dne 13.2.2015

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2014 ze dne 28.1.2015

Faktura

- dodavatelská č.: 1400100021 - 140010081
- odběratelská č.: 1400200001 - 1400200005

Bankovní výpis

- č.: 15 - 55 k běžnému účtu ČS a.s. 443501349/0800
- č.: 18 - 27 k dotačnímu účtu ČNB 94-4812161/0710

Účetní doklad

- č.: 1400500003 - 1400500005, 1400500073, 1400500128 - 1400500131, 1400500194 - 1400500200, 1400500230 - 1400500236, 1400500266 - 1400500268

Pokladní kniha (deník)

- za období /2014

Pokladní doklad

- č.: 1470100018 - 1470100113, 1470100159 - 1470100231

Evidence poplatků

- za komunální odpad 2014

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2014"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 02, 10, 11, 12/2014

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 8.11.2010 a ze dne 2.2.2011
- Měsíční odměny zastupitelů za období 02, 10, 11, 12/2014

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka za rok 2013 schválená zastupitelstvem obce 4.6.2014

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 8.8.2014 uzavřená se zhotovitelem VETOM ZBRASLAVICE s.r.o. Zbraslavice na realizaci akce "Oprava Hasičské zbrojnice Štipoklasy", cena díla 357.982,- Kč včetně DPH - nepřezkoumáváno, použito podpůrně, realizace v r. 2015
- Smlouva o dílo č. 121201405 ze dne 5.6.2014 uzavřená se zhotovitelem Projektový Ateliér Dlabáček s.r.o. Hradec Králové na zpracování projektové dokumentace "Obec Štipoklasy - odkanalizování a ČOV" - - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

- Kupní smlouva ze dne 11.8.2014 na prodej obecního pozemku p.č. 79/10 o výměře 1 474 m² v k.ú. Štipoklasy u Černín, prodávající obec Štipoklasy, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 23.6.2014 na nákup pozemku p.č. 268/15 o výměře 6 606 m² v k.ú. Štipoklasy u Černín, kupující obec Štipoklasy, prodávající fyzická osoba

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 11.8.2014 na poskytnutí finančního daru ve výši 15.000,- Kč z rozpočtu obce Štipoklasy na nákup konvektomatu pro Školní jídelnu Zbraslavice, obdarovaný obec Zbraslavice
- Darovací smlouva ze dne 20.9.2014 na poskytnutí finančního daru ve výši 5.000,- Kč z rozpočtu obce Štipoklasy na pořízení hasičských překážek, obdarovaný Česká hasičská jednota ŽUPA SIONSKÁ Opatovice I

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na prodej obecního pozemku p.č. 79/10 o výměře 1 474 m² v k.ú. Štipoklasy u Černín, zveřejněný v termínu 24.2.2014 - 20.3.2014

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského fondu podpory dobrovolných hasičů č. sml. S-256O/KHT uzavřená dne 23.10.2014, neinvestiční dotace ve výši 332.500,- Kč na opravu hasičské zbrojnice - nepřezkoumáváno, použito podpůrně, plnění proběhne v roce 2015

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 1.1.2014 na práci zvoníka

Dohody o provedení práce

- ze dne 7.2.2014 na rozšíření příjezdových mostků
- ze dne 3.10.2014 na sekání trávy
- ze dne 3.11.2014 na usazení a kompletace domečku

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- platový výměr ze dne 1.11.2014

Smlouvy ostatní

- Smlouva o právu provedení stavby č. E6/8-S-4129/2014 uzavřená dne 12.9.2014 mezi obcí Štipoklasy jako vlastníkem a stavebníkem Správou železničních a dopravní cesty, státní organizace, Praha 9

Dokumentace k veřejným zakázkám

- zakázka malého rozsahu na realizaci akce "Oprava Hasičské zbrojnice Štipoklasy"

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 20.12.2013, 19.2.2014, 9.4.2014, 4.6.2014, 15.7.2014, 10.9.2014, 8.10.2014, 5.11.2014, 3.12.2014, 19.12.2014 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Štipoklasy, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, 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 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 Štipoklasy:

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 Štipoklasy 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.)

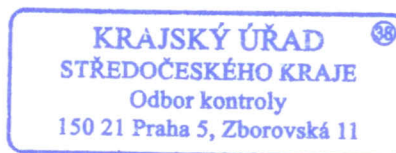
Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,66 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,60 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Štipoklasy 23. 2. 2015

Podpisy kontrolorů:



Jiří Černovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....
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

- 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 Štipoklasy o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Radek Křivánek, starosta obce.

Radek Křivánek
starosta obce Štipoklasy

OBEC ŠTIPOKLASY
ŠTIPOKLASY č.p. 20
284 01 Kutná Hora 1



.....
dne 23. 2. 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 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	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Štipoklasy	Radek Křivánek