

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_084245/2015/KUSK
Čj.: 001562/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŠTIPOKLASY

IČ: 00640409

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Štipoklasy za rok 2015 bylo zahájeno dne 7. 1. 2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 12. 4. 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:

Štipoklasy
Štipoklasy 20
284 01 Kutná Hora 1

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

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, 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 právnickými 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:
12. 4. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2015 - 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 20.12.2013

Návrh rozpočtu

- na rok 2015 zveřejněný v termínu 4.12.2014 - 19.12.2014

Schválený rozpočet

- na rok 2015 schválený zastupitelstvem obce 19.12.2014 jako vyrovnaný
- Rozpis schváleného rozpočtu ze dne 22.12.2014

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 4.2.2015
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 4.3.2015
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 25.3.2015
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 6.5.2015
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 1.7.2015
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 2.9.2015
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce 26.10.2015
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce 18.11.2015
- č. 9 schválené zastupitelstvem obce 15.12.2015

Závěrečný účet

- za rok 2014 projednán a schválen zastupitelstvem obce 6.5.2015 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu za rok 2014, zveřejněný v termínu 17.4.2015 - 6.5.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2015 ze dne 25.1.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2015 ze dne 15.2.2016

Rozvaha

- k 31.12.2015 ze dne 15.2.2016

Příloha rozvahy

- k 31.12.2015 ze dne 15.2.2016

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2015

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 12/2015 ze dne 15.2.2016

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2015

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2015

Faktura

- dodavatelská č.: 1500100022 - 1500100098
- odběratelská č.: 1500200001 - 1500200004

Bankovní výpis

- č.: 9 - 56 k běžnému účtu ČS a.s. 443501349/0800
- č.: 14 - 24 k dotačnímu účtu ČNB 94-4812161/0710

Účetní doklad

- č. 1500500012, 1500500070, 1500500080 - 1500500082, 1500500183 - 1500500187, 1500500200 - 1500500203, 1500500208, 1500500251 - 1500500257

Pokladní kniha (deník)

- za období 03 - 05, 08 - 12/2015

Pokladní doklad

- č.: 1570100018 - 1570100077, 1570100126 - 1570100225

Evidence poplatků

- za komunální odpad 2015

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2015"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 03, 04, 06, 09, 12/2015

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 5.11.2014
- Měsíční odměny zastupitelů za období 03, 04, 12/2015

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka za rok 2014 schválená zastupitelstvem obce 6.5.2015
- Protokol o schválení účetní závěrky 2014

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

- Kupní smlouva ze dne 3.12.2015 na prodej pozemku p.č. 458/11 o výměře 89 m2 v k.ú. Štipoklasy, prodávající obec Štipoklasy, kupující fyzické osoby
- Kupní smlouva ze dne 27.11.2015 na směnu obecních pozemků p.č. 459/2, 459/3, 459/4 o celkové výměře 43 m2 v k.ú. Štipoklasy, smluvní strany obec Štipoklasy a na straně druhé fyzické osoby
- Kupní smlouva ze dne 29.6.2015 na nákup pozemku p.č. 54 podíl 1/9 a p.č. 382 podíl 1/9 v k.ú. Štipoklasy, kupující obec Štipoklasy, prodávající fyzická osoba

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva č. 1/2015 ze dne 27.3.2015 na pronájem pozemku p.č. 268/15 o výměře 6 606 m2 v k.ú. Štipoklasy, pronajímatel obec Štipoklasy, nájemce fyzická osoba

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na pronájem pozemku p.č. 268/15 o výměře 6 606 m2 v k.ú. Štipoklasy, zveřejněný v termínu 12.2.2015 - 3.3.2015
- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 458/11 o výměře 89 m2 v k.ú. Štipoklasy, zveřejněný v termínu 7.9.2015 - 6.10.2015
- Záměr obce na směnu pozemků p.č. 459/2, 459/3, 459/4 o celkové výměře 43 m2 v k.ú. Štipoklasy, zveřejněný v termínu 7.9.2015 - 6.10.2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. S-5441/KHT/2015 ze dne 29.7.2015 na poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu hejtmana ve výši 7.200,- Kč na akci "Nesed' doma a hýbej se!"
- Závěrečné vyhodnocení a vyúčtování akce "Nesed' doma a hýbej se!", podané na Krajský úřad Středočeského kraje 15.10.2015
- Veřejnoprávní smlouva č. S-7429/REG/2015 ze dne 8.12.2015 na poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst, investiční dotace v max. výši 489.250,- Kč na rekonstrukci budovy obecního úřadu - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 3/2015 ze dne 3.7.2015 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ve výši 10.000,- Kč na nákup "Interaktivní tabule", příjemce Základní škola Zbraslavice
- Finanční vyúčtování poskytnuté dotace na nákup "Interaktivní tabule" ze dne 11.9.2015

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 1.1.2015 - pracovní činnost - zvoník

Dohody o provedení práce

- ze dne 17.4.2015 na sekání trávy
- ze dne 3.6.2015 na výkopové práce
- ze dne 1.9.2015 na sekání cest

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 2/2015 Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinná od 5.2.2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 19.12.2014, 4.2.2015, 4.3.2015, 25.3.2015, 6.5.2015, 1.7.2015, 2.9.2015, 26.10.2015, 18.11.2015, 15.12.2015 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Štípkoklasy, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu darovací, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařila 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 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 Štípkoklasy:

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 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	0,18 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,52 %
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.

Štipoklasy 12. 4. 2016

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

Jiří Černovský



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Štipoklasy o počtu 7 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 12. 4. 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	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Štipoklasy	Radek Křivánek