

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_070827/2016/KUSK
Čj.: 098511/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŠTIPOKLASY

IČ: 00640409

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Štipoklasy za rok 2016 bylo zahájeno dne 05.01.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 13. 3. 2017

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:

Štipoklasy
Štipoklasy 20
284 01 Kutná Hora I

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, 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 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:
13.03.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2015 - 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 20.12.2013

Návrh rozpočtu

- na rok 2016 sestaven jako vyrovnaný, příjmy a výdaje ve výši 2.121.000,- Kč, zveřejněný v termínu 20.11.2015 - 9.12.2015

Schválený rozpočet

- na rok 2016 schválený zastupitelstvem obce 15.12.2015 jako schodkový, příjmy 1.631.750,- Kč, výdaje 2.031.750,- Kč
- Rozpis schváleného rozpočtu ze dne 22.12.2015

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 27.1.2016
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 6.4.2016
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 1.6.2016
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 22.6.2016
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 14.9.2016
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 9.11.2016
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce 7.12.2016
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce 27.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015 projednán a schválen zastupitelstvem obce 1.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu za rok 2015, zveřejněný v termínu 3.5.2016 - 20.5.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2016 ze dne 27.1.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2016 ze dne 7.2.2017

Rozvaha

- k 31.12.2016 ze dne 7.2.2017

Příloha rozvahy

- k 31.12.2016 ze dne 7.2.2017

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2016

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 12/2016 ze dne 7.2.2017

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2016 ze dne 26.1.2017

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2016 ze dne 19.1.2017

Faktura

- dodavatelská č.: 1600100029 - 1600100105
- odběratelská č.: 1600200001 - 1600200004

Bankovní výpis

- č.: 15 - 56 k běžnému účtu ČS a.s. 443501349/0800
- č.: 14 - 27 k dotačnímu účtu ČNB 94-4812161/0710

Účetní doklad

- č.: 1600500003 - 1600500007, 1600500010, 1600500060, 1600500072, 1600500073, 1600500132, 1600500173 - 1600500181

Pokladní kniha (deník)

- za období 04 - 06, 09 - 12/2016

Pokladní doklad

- č.: 1670100032 - 1670100102, 1670100135 - 1670100204

Evidence poplatků

- za tuhý komunální odpad 2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 01, 02, 07, 12/2016

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 5.11.2014
- Měsíční odměny zastupitelů za období 01, 02, 07, 12/2016

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka sestavená k 31.12.2015 schválená zastupitelstvem obce 1.6.2016
- Protokol o schválení účetní závěrky 2015

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

- Rozhodnutí Státního pozemkového úřadu (pobočka Kutná Hora) č.j. SPU 000145/2016/Kr vydané dne 10.2.2016 v Kutné Hoře - výměna nebo přechod vlastnických práv, přechod nebo zrušení věcných břemen v k.ú. Štipoklasy

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene služebnost IV-12-6017726/VB/4, Štipoklasy, p.č. 79/13, knn, uzavřená 12.7.2016, povinná obec Štipoklasy, oprávněný ČEZ Distribuce a.s. Děčín
- Smlouva o zřízení věcného břemene služebnost IV-12-6017546/003, Štipoklasy, p.č. 79/14 - 15 - knn H2B6, uzavřená 12.7.2016, povinná obec Štipoklasy, oprávněný ČEZ Distribuce a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. S-14995/OŽP/2016 ze dne 3.10.2016 o poskytnutí dotace ze Středočeského Fondu životního prostředí, investiční a neinvestiční dotace v max. výši 928.632,- Kč na obnovu Horního rybníka v k.ú. Štipoklasy

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2016 ze dne 28.6.2016 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ve výši 3.000,- Kč na nákup výtvarného materiálu pro letní dětský tábor, příjemce Výtvarně-etnografický kroužek Zbraslavice
- Finanční vyúčtování poskytnuté dotace na nákup výtvarného materiálu ze dne 29.6.2016
- Veřejnoprávní smlouva č. 2/2016 ze dne 21.10.2016 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ve výši 7.000,- Kč na nákup "notebooku", příjemce Základní škola Zbraslavice
- Finanční vyúčtování poskytnuté dotace na nákup "notebooku" ze dne 30.11.2016

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 1.1.2016 - pracovní činnost - zvoník
- ze dne 1.1.2016 - kronikář obce

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.7.2016 na sekání trávy
- ze dne 7.7.2016 na likvidaci spadlého stromu

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Platový výměr ze dne 30.11.2016 zaměstnance obce

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Zakázka malého rozsahu na pokládku dlažby v budově obecního úřadu, na základě objednávky fakturovaná cena 28.320,- Kč. Zakázka provedena v souladu se Směrnicí č. 2/2015 Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 5.2.2015

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: 15.12.2015, 27.1.2016, 6.4.2016, 1.6.2016, 22.6.2016, 14.9.2016, 9.11.2016, 7.12.2016, 27.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Štipoklasy, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, 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 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 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 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	2,21 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

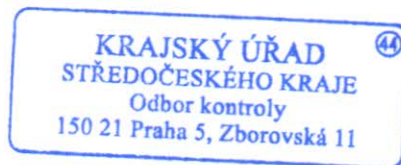
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Štipoklasy 13.03.2017

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

Ing. Helena Francová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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 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 13.03.2017

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 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	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Štipoklasy	Radek Křivánek