

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_074239/2017/KUSK
Čj.: 098801/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŠTIPOKLASY

IČ: 00640409

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Štipoklasy za rok 2017 bylo zahájeno dne 03.01.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 26.02.2018

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:

01.01.2017 - 31.12.2017

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 Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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:
26.02.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2015 - 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 20.12.2013, zveřejněn elektronicky 9.2.2016
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2018 - 2022, zveřejněný v termínu 23.3.2017 - 1.6.2017
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2018 - 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 3.5.2017, zveřejněn elektronicky 17.5.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2017, zveřejněný v termínu 10.11.2016 - 28.11.2016

Schválený rozpočet

- na rok 2017 schválený zastupitelstvem obce 7.12.2016 jako schodkový, příjmy 1.961.900,- Kč, výdaje 3.095.152,- Kč, schodek kryt přebytky z minulých let, zveřejněn elektronicky 9.12.2016
- Rozpis schváleného rozpočtu ze dne 9.12.2016

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 1.3.2017
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 3.5.2017
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 14.6.2017
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 6.9.2017
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 4.10.2017
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 8.11.2017
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce 20.12.2017
- rozpočtová opatření byla zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění

Závěrečný účet

- za rok 2016 projednán a schválen zastupitelstvem obce 3.5.2017 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu za rok 2016, zveřejněný v termínu 31.3.2017 - 4.5.2017
- schválený závěrečný účet za rok 2016 zveřejněn elektronicky od 17.5.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2017 ze dne 24.1.2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2017 ze dne 14.2.2018

Rozvaha

- k 31.12.2017 ze dne 14.2.2018

Příloha rozvahy

- k 31.12.2017 ze dne 14.2.2018

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2017

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 12/2017 ze dne 31.1.2018

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2017 z 31.1.2018

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2017 z 31.1.2018

Faktura

- dodavatelská č.: 1700100037 - 1700100116
- odběratelská č.: 1700200001 - 1700200004

Bankovní výpis

- č.: 17 - 21, 49 - 60 k běžnému účtu ČS a.s. 443501349/0800
- č.: 9 - 13, 19 - 29 k dotačnímu účtu ČNB 94-4812161/0710

Účetní doklad

- č.: 1700500003 - 1700500005, 1700500049, 1700500076 - 1700500078, 1700500115 - 1700500128, 1700500157 - 1700500162

Pokladní kniha (deník)

- za období 07, 08, 11, 12/2017

Pokladní doklad

- č.: 1770100122 - 1770100153, 1770100172 - 1770100211

Evidence poplatků

- za tuhý komunální odpad a za psy 2017

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2017"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 02 - 05, 10, 12/2017

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 5.11.2014
- Měsíční odměny zastupitelů za období 02 - 05, 10, 12/2017

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka sestavená k 31.12.2016 schválená zastupitelstvem obce 3.5.2017
- Protokol o schválení účetní závěrky 2016

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

- Kupní smlouva ze dne 19.5.2017 na prodej pozemků p.č. 70/1 díl "a" o výměře 66 m², p.č. 70/1 díl "b" o výměře 51 m² a p.č. 70/12 o výměře 57 m² v k.ú. Štipoklasy u Černín, prodávající obec Štipoklasy, kupující fyzické osoby
- Kupní smlouva ze dne 1.11.2017 na prodej pozemku p.č. 30/2 o výměře 33 m² v k.ú. Štipoklasy u Černín, prodávající obec Štipoklasy, kupující fyzická osoba

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce prodat pozemky p.č. 70/1 díl "a" o výměře 66 m², p.č. 70/1 díl "b" o výměře 51 m² a p.č. 70/12 o výměře 57 m² v k.ú. Štipoklasy u Černín, zveřejněný v termínu 10.3.2017 - 3.5.2017
- Záměr obce prodat pozemek p.č. 30/2 o výměře 33 m² v k.ú. Štipoklasy u Černín, zveřejněný v termínu 7.9.2017 - 4.10.2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace id.č. 129D293004064 vydané dne 17.5.2017 Ministerstvem zemědělství ČR, investiční dotace ve výši 576.000,- Kč na Obnovu rybníka Kozličák v k.ú. Štipoklasy
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) id.č. 129D293004064 vydané dne 17.5.2017 Ministerstvem zemědělství ČR, prodloužení termínu realizace akce
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace id.č. 117D815006188 vydané dne 4.7.2017 Ministerstvem pro místní rozvoj ČR, investiční dotace ve výši 160.994,- Kč na Úpravu prostranství včetně kříže
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2017 ze dne 28.6.2017 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ve výši 7.500,- Kč na dovybavení školy - interaktivní tabule, příjemce Základní škola Zbraslavice
- Finanční vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 26.9.2017

