

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_077402/2015/KUSK
Čj.: 001568/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

TŘEBĚTÍN

IČ: 00640247

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Třebětín za rok 2015 bylo zahájeno dne 7. 1. 2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 1. 3. 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:

Třebětín
Třebětín 13
285 22 Zruč nad Sázavou

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Břetislav Kropáček - starosta
Renata Kropáčková - 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 právníky 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:
1. 3. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2015 - 2018, schválený zastupitelstvem obce 20.11.2014

Návrh rozpočtu

- na rok 2015, zveřejněný v termínu 25.11.2014 - 17.12.2014

Schválený rozpočet

- na rok 2015, schválený zastupitelstvem obce 17.12.2014 jako vyrovnaný

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 28.1.2015
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 24.2.2015
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 30.3.2015
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 28.4.2015
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 23.6.2015
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 28.7.2015
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 31.8.2015
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce dne 29.9.2015
- č. 9, 10 schválené zastupitelstvem obce dne 12.11.2015
- č. 11 schválené zastupitelstvem obce dne 18.12.2015

Závěrečný účet

- za rok 2014 projednán a schválen zastupitelstvem obce 23.6.2015 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu za rok 2014, zveřejněný v termínu 31.5.2015 - 23.6.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2015 ze dne 19.1.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2015 ze dne 19.1.2016

Rozvaha

- k 31.12.2015 ze dne 19.1.2016

Příloha rozvahy

- k 31.12.2015 ze dne 19.1.2016

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2015

Hlavní kniha

- analytická za období 12/2015 ze dne 12.1.2016

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2015

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2015

Faktura

- dodavatelská č.: 1500100055 - 1500100120
- odběratelská č.: 1500200001 - 1500200004

Bankovní výpis

- č.: 6, 9 - 12 běžného účtu KB a.s. 11027161/0100
- č.: 13 - 24 dotačního účtu ČNB č. 94-1910161/0710

Účetní doklad

- č.: 1500500010 - 1500500012, 1500900001, 1500900002

Pokladní kniha (deník)

- za období 07 - 12/2015

Pokladní doklad

- č.: 1570100143 - 1570100225

Evidence poplatků

- 2015 komunální odpad - evidence

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2015"

Mzdová agenda

- za období 02, 03, 04, 11, 12/2015

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 20.11.2014 a 12.11.2015
- Měsíční odměny zastupitelů za období 03, 04, 11, 12/2015

Účetnictví ostatní

- Protokol o schvalování účetní závěrky obce za rok 2014, schválený zastupitelstvem obce 23.6.2015

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.2.2015 na vymalování kulturního domu
- ze dne 2.2.2015 na vedení kroniky a zápis za rok 2014

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Cenová nabídka ze dne 17.4.2015 na opravu kuchyně ve výši 146.000,- Kč - provedeno v souladu s vnitřní směrnicí č. 1/2015 Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu mimo režim zákona

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2015 Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu mimo režim zákona
- Směrnice č. 2/2015 Oběh účetních dokladů

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne 17.12.2015, 28.1.2015, 24.2.2015, 30.3.2015, 28.4.2015, 28.5.2015, 23.6.2015, 28.7.2015, 31.8.2015, 29.9.2015, 12.11.2015, 18.12.2015 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Třebětín, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, 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 poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, 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 Třebětín:

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 Třebětín 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 | 0,13 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 2,45 % |
| 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.

Třebětín 1. 3. 2016

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

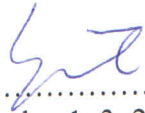
- ke zjištění uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 Třebětín o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Břetislav Kropáček, starosta obce.

Břetislav Kropáček
starosta obce Třebětín




dne 1. 3. 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,-.

Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|-----------|---------------|-------------------------------------|----------------------|
| 1 | 1 x | Krajský úřad Středočeského kraje | Ing. Helena Francová |
| 2 | 1 x | Obec Třebětín | Břetislav Kropáček |