

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KUŇOVICE

IČ: 00473553

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Kuňovice za rok 2016 bylo zahájeno dne 6. 1. 2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 27. 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:

1. 1. 2016 - 31. 12. 2016

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Kuňovice
Kuňovice 7
257 65 Čechtice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Petr Venclovský

Zástupci obce:

Karel Růžek - starosta
Dana Paťhová - 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 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 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 právníků 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: 27.3.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2016 - 2020 projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 28.12.2015, zveřejněn dne 11.12.2015 - 20.12.2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 11.12.2016 - 28.12.2016

Schválený rozpočet

- roku 2016 projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 28.12.2016 jako vyrovnaný, závazné ukazatele - paragrafové znění

Rozpočtová opatření

- č. 1 projednáno a schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 11.1.2016
- č. 2 projednáno a schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 7.5.2016
- č. 3 projednáno a schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 19.9.2016
- č. 4 projednáno a schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 4.11.2016
- č. 5 projednáno a schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 30.12.2016

Závěrečný účet

- roku 2015 projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 17.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 27.5.2016 - 17.6.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.12.2016 (datum odeslání 20.1.2017)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.12.2016 (okamžik sestavení 7.2.2017)

Rozvaha

- ke dni 31.12.2016 (okamžik sestavení 7.2.2017)

Příloha rozvahy

- ke dni 31.12.2016 (okamžik sestavení 7.2.2017)

Účtový rozvrh

- roku 2016 (elektronicky)

Kniha došlých faktur

- vedena ručně r. 2016 (dle potřeby)

Faktura

- faktury došlé č. 16058 - 16075
- faktury vydané č. 12016, 22016, 32016

Bankovní výpis

- k účtu č. 32523121/0100, Komerční banka, a.s., výpis č. 85 ze dne 20.9.2016 až výpis č. 119 ze dne 31.12.2016
- k účtu č. 94-4012121/0710, Česká národní banka, výpis č. 13 ze dne 15.7.2016 až výpis č. 25 ze dne 30.12.2016

Účetní doklad

- k pokladně - č. 4020 až č. 4035
- k účtu č. 32523121/0100 - č. 85 až č. 119
- k účtu č. 94-4012121/0710 - č. 00013 až č. 00025

Pokladní kniha (deník)

- za období srpen - prosinec 2016

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové pokladní doklady č. 4020 ze dne 25.8.2016 až č. 4035 ze dne 16.12.2016

Evidence poplatků

- vedena v knize pohledávek (poplatek ze psů, prodej dřeva)

Evidence majetku

- vedena v programu Fenix k 31.12.2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2016 ze dne 30.12.2016
- Zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 31.12.2016
- Inventurní soupis majetku k 31.12.2016
- Inventarizační zpráva obce Kuňovice za rok 2016 ze dne 20.1.2017

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdový list r. 2016 (neuvolněný starosta a místostarosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 17.6.2016, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 17.6.2016

Smlouvy o dílo

- ze 13.1.2016 uzavřená se Zhotovitelem Ing. arch. Tomáš Russe, Bystřice na realizaci projektu "Územní plán - obec Kuňovice" v ceně díla Kč 124.000,- bez DPH (tj. Kč 150.040,- vč. DPH).

Darovací smlouvy

- ze dne 1.11.2016 (obec dárce) uzavřená s Římskokatolickou farností Čechtice na finanční dar v částce Kč 7.000,- na úhradu oprav a údržby kostela Sv. Petra a Pavla v Borovnici. Poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 19.9.2016.

Dohody o provedení práce

- ze dne 15.11.2016 - p. J.Ch. v rozsahu 18 hodin (práce v lese, ochranný nátěr stromů proti okusu zvěře)
- ze dne 30.12.2016 - pí D.P. v rozsahu 20 hodin měsíčně (vedení účetní agendy)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Územní plán - obec Kuňovice", zejména: výzva k podání nabídky ze dne 28.12.2015 (e-mail) a doplňující informace k výzvě o podání nabídky ze dne 4.1.2016, doručené cenové nabídky (3 dodavatelé), zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 11.1.2016 (vyhodnocení veřejné zakázky, uzavření smlouvy), Oznámení o výběru dodavatele zakázky ze dne 11.1.2016. Nabídková cena souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 13.1.2016. Obec při zadávání veřejné zakázky malého rozsahu postupovala v souladu s vnitřním předpisem "Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu" ze dne 1.7.2015.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáno, použito podpurně)

- ze dne 28.12.2015 (rozpočet r. 2016), 11.1.2016, 14.3.2016, 7.5.2016, 17.6.2016 (závěrečný účet obce, účetní závěrka obce r. 2015), 19.9.2016, 4.11.2016, 30.12.2016

V kontrolovaném období obec Kuňovice, 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, 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 přijetí 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 Kuňovice:

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 Kuňovice 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	0,81 %
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.

Kuňovice 27. 3. 2017

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák

Bc. Petr Venclovský



Alm K
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Petr Venclovský
.....
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 Kuňovice o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Karel Růžek, starosta obce.

Karel Růžek
starosta obce Kuňovice

Obec Kuňovice
257 65 Čechovice

.....
dne 27. 3. 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 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	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	obec Kuňovice	Karel Růžek

Upozornění:

- **Uzavírání veřejnoprávních smluv** - Upozorňujeme na nutnost uzavírání veřejnoprávních smluv dle § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., v případě poskytování dotací - peněžních prostředků - na stanovený účel z rozpočtu obce jiným subjektům, než jí zřízeným příspěvkovým organizacím vždy, pokud se jedná o prostředky použité k plnění úkolů obce v samostatné působnosti a tudíž vázaných k tomuto účelu (Do samostatné působnosti obce náleží podle § 35 zákona č. 128/2000 Sb. záležitosti, které jsou v zájmu obce a jejich občanů. Obec v samostatné působnosti ve svém územním obvodu dále pečuje v souladu s místními předpoklady a s místními zvyklostmi o vytváření podmínek pro rozvoj sociální péče, a pro uspokojování potřeb svých občanů, zejména o uspokojování potřeby bydlení, ochrany a rozvoje zdraví, dopravy a spojů, potřeby informací, výchovy a vzdělávání, celkového kulturního rozvoje a ochrany veřejného pořádku.) – viz Stanovisko Ministerstva financí k některým dotazům územních samosprávných celků k novele zákona č. 250/2000 Sb. zveřejněné ve Zprávách Ministerstva financí České republiky pro finanční orgány obcí a krajů č. 3 z roku 2015.