

Zborovská 11
150 21 Praha 5

OBCENÍ ÚŘAD KŘEŠÍN		Číslo dopor.:
Datelo dne: 15. 5. 2015		Zpracovatel:
Č.j.: 84/15		Řídicí znak:
Přílohy:		

SpZn: SZ_079510/2014/KUSK
Čj.: 011350/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KŘEŠÍN

IČ: 00242560

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Křešín za rok 2014 bylo zahájeno dne 23. 1. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 15. 5. 2015

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. 2014 - 31. 12. 2014.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Křešín
Křešín 21
262 23 Jince

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolorka:

Cyril Kukla
Marie Formanová
Ing. Zdenka Zavřelová

Zástupci obce:

Miloslav Mudra - starosta
Jan Kohout - místostarosta

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, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

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:
15. 5. 2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na r. 2014 - 2017 ze dne 13.12.2013

Pravidla rozpočtového provizoria

- stanovena zastupitelstvem obce dne 13.12.2014

Návrh rozpočtu

- na rok 2014 zveřejněn od 5.2.2014 do 21.2.2014

Schválený rozpočet

- na rok 2014 projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 28.2.2014 jako vyrovnaný (v členění dle rozpočtové skladby schválen na paragrafy)

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27.6.2014
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29.9.2014
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15.12.2014

Závěrečný účet

- za rok 2013 zveřejněn od 15.4.2014 do 2.5.2014, projednán a schválen v zastupitelstvu obce spolu se Zprávou o výsledku hospodaření obce dne 2.5.2014 s vyjádřením "bez výhrad"

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12M k 30.6.2014, 31.12.2014

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2014

Rozvaha

- k 30.6.2014, 31.12.2014

Příloha rozvahy

- k 31.12.2014

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2014

Hlavní kniha

- k 31.12.2014 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- ze dne 22.12.2014 (fa č. 99)

Kniha odeslaných faktur

- ze dne 1.12.2014 (fa č. 5)

Faktura

- č. 92 ve výši 248.545,- Kč za stavebně montážní práce " Křešín - splašková kanalizace" k smlouvě o dílo č. 2014/063
- č. 100 ve výši 19.965,- Kč za dozor při stavbě kanalizace

Bankovní výpis

- běžný účet č. 16520211/0100 vedeného u KB a.s., výpisy č. 124 - 135 za období od 9.12.2014 do 31.12.2014
- běžný účet č. 107-535430277/0100 vedený u KB a.s., výpis č. 6 ke dni 31.12.2014, č. 59 - 69 za období od 6.6.2014 do 3.7.2014

Účetní doklad

- k pokladně č. 14-701-00115 - 14-701-00131, 14-701-00217- 14-701-00241
- k běžnému účtu č. 16520211/0100 vedenému u KB a.s., č. 1411-000010, 14-801-00276 - 14-801-00300, č. 14-801-00128 - 14-80100148

Pokladní kniha (deník)

- ke dni 30.12.2014 s uvedeným zůstatkem ve výši 30.964,00 Kč, odsouhlaseno s inventurním soupisem

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové pokladní doklady č. 115 - 131 za období od 2.6. 2014 do 26.6.2014, č. 217 - 241 za období od 1.12.2014 do 30.12.2014

Evidence poplatků

- ke dni 31.12.2014 (za psy, za svoz odpadu)

Evidence pohledávek

- ke dni 31.12.2014

Evidence závazků

- ke dni 31.12.2014

Evidence majetku

- vedena v PC obce (majetkový program KEO)

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2014, (Plán inventur ze dne 25.11.2014 provedena od 1.11.2014 do 31.1.2015, Proškolení inventarizační komise ze dne 25.11.2014, Inventarizační zpráva ze dne 26.1.2015, Katastr - Křešín, Jince

Odměňování členů zastupitelstva

- neuvolněný starosta, neuvolněný místostarosta, předsedové výborů, ostatní zastupitelé za období měsíců listopad - prosinec 2014

Smlouvy o dílo

- Smlouva ze dne 6.5.2014 uzavřená mezi obcí Křešín a firmou TENDRA spol., s.r.o. Mělník, předmětem smlouvy je " Organizace zadávacího řízení na akci " Křešín - splašková kanalizace", včetně oznámení na profilu zadavatele,
- Smlouva o dílo č. 2014/063 uzavřená mezi obcí Křešín a firmou G-MONT ČR s.r.o., Chrudim ze dne 7.10.2014 na realizaci veřejné zakázky "Křešín - splašková kanalizace", včetně faktur, na portálu zadavatele zveřejněno od 7.10.2014

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

- kupní smlouva ze dne 1.12.2014 o prodeji pozemků parc. č. 582/6, 682, 683, 690, 691, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 27.6.2014, (kupní cena stanovena na základě znaleckého posudku ze dne 29.8.2014)

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k prodeji pozemků parc. č. 582/6, 682, 683, 690, 691, zveřejněn od 11.6.2014 do 26.6.2014

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. 13163731 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR na realizaci projektu " Křešín - Splašková kanalizace", (výše dotace celkem činí 4.781 425,00 Kč + 281 260,29 Kč z prostředků SFŽP), včetně rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 11.4.2014

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.6.2014 uzavřená s T.M. - úklid veřejných prostranství
- ze dne 10.2.2014 uzavřená s J.K. - za posyp komunikací

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Výběrové řízení na podlimitní veřejnou zakázku " Křešín - splašková kanalizace", včetně zadávací dokumentace, podání nabídek, protokol o činnosti hodnotící komise, Smlouvy o dílo, dokladu o zveřejnění na portálu zadavatele.

Vnitřní předpis a směrnice

- platné k využití v roce 2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13.12.2013 podmínky rozpočtového provizoria, 28.2.2014 - schválený rozpočet na 2014, 2.5.2014, 27.6.2014, 15.8.2014, 29.9.2014, 31.10.2014 - ustanovující zasedání, 15.12.2014 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Křešín, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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 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 Křešín:

Nebyly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Křešín za rok 2014 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	1,61 %
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.

Křešín 15. 5. 2015

Podpisy kontrolorů:

Cyril Kukla



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Marie Formanová

.....
kontrolorka

Ing. Zdenka Zavřelová

.....
vedoucí oddělení přezkumu hospodaření obcí

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. 3 písm. l) 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 na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Křešín o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Miloslav Mudra, starosta obce.

Miloslav Mudra
starosta obce Křešín

OBEC KŘEŠÍN
KŘEŠÍN 21, 262 23 Jince
IČ: 00242560
Telefon: 318 692 342



.....
dne 15. 5. 2015

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,-.