

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_062619/2015/KUSK
Čj.: 002099/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KRÁSNÁ VES

IČ: 00238147

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Krásná Ves za rok 2015 bylo zahájeno dne 3. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25. 11. 2015
- 22. 2. 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:

Krásná Ves
Krásná Ves 23
294 25 Katusice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Zdeňka Linková
Jana Pýchová

Zástupci obce:

Jiří Tošovský - starosta
Hana Bahníková - 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 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:
22. 2. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2015 schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2013

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 26.11.2014 do 12.12.2014

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 12.12.2014 jako přebytkový, závaznými ukazateli jsou jednotlivé položky dle rozpočtové skladby

Rozpočtová opatření

- č. 1/2015 schváleno starostou obce dne 31.1.2015
- č. 2/2015 schváleno starostou obce dne 28.2.2015
- č. 3/2015 schváleno starostou obce dne 31.3.2015
- č. 4/2015 schváleno zastupitelstvem obce dne 5.5.2015
- č. 5/2015 schváleno starostou obce dne 31.5.2015
- č. 6/2015 schváleno starostou obce dne 30.6.2015
- č. 7/2015 schváleno starostou obce dne 1.7.2015
- č. 8/2015 schváleno starostou obce dne 31.8.2015
- č. 9/2015 schváleno starostou obce dne 30.9.2015
- č. 10/2015 schváleno zastupitelstvem obce dne 31.10.2015
- č. 11/2015 a č. 12/2015 schváleno starostou obce dne 11.12.2015

Závěrečný účet

- za rok 2014, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 5.5.2015 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 s výhradami, nápravná opatření byla přijata s termínem odstranění do 31.12.2015, návrh zveřejněn od 14.4.2015 do 5.5.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1., 28.2., 30.6., 30.9., 31.10., 31.12.2015 (ze dne 26.1.2016)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2015 (ze dne 13.7.2015), 30.9.2015 (ze dne 15.10.2015), 31.12.2015 (ze dne 15.2.2016)

Rozvaha

- k 30.6.2015 (ze dne 13.7.2015), 30.9.2015 (ze dne 15.10.2015), 31.12.2015 (ze dne 15.2.2016)

Příloha rozvahy

- k 30.6.2015 (ze dne 13.7.2015), 30.9.2015 (ze dne 15.10.2015), 31.12.2015 (ze dne 15.2.2016)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Hlavní kniha

- k 31.10., 31.12.2015 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena v Knize závazků - do č. 158 ze dne 28.12.2015 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- vedena v Knize odeslaných faktur - do č. 3 ze dne 7.9.2015 (dle potřeby)

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 12227181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - od č. 36 ze dne 7.9.2015 do č. 44 ze dne 2.11.2015 se stavem k 31.10.2015, od č. 49 ze dne 7.12.2015 do č. 1 ze dne 4.1.2016 se stavem k 31.12.2015

- k běžnému účtu č. 94-12614181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 9 ze dne 30.9.2015 do č. 10 ze dne 30.10.2015, č. 12 ze dne 31.12.2015
- k běžnému účtu č. 107-2120730277/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - od č. 9 ze dne 30.9.2015 do č. 10 ze dne 8.10.2015, č. 1 ze dne 8.1.2016 se stavem k 31.12.2015 (spořicí účet)

Účetní doklad

- k pokladně - od č. 1100177 ze dne 7.9.2015 do č. 1100209 ze dne 26.10.2015, od č. 1100229 ze dne 7.12.2015 do č. 1100248 ze dne 30.12.2015
- k ZBÚ - od č. 100304 ze dne 7.9.2015 do č. 100374 ze dne 31.10.2015, od č. 100413 ze dne 1.12.2015 do č. 100460 ze dne 31.12.2015
- k účtu u ČNB - od č. 400025 ze dne 21.9.2015 do č. 400030 ze dne 30.10.2015, od č. 400034 ze dne 17.12.2015 do č. 400036 ze dne 31.12.2015
- k běžnému účtu (spořicí účet) - od č. 300007 ze dne 30.9.2015 do č. 300008 ze dne 8.10.2015, od č. 300009 do č. 300010 ze dne 31.12.2015
- předpisy došlých faktur - od č. 4400105 ze dne 7.9.2015 do č. 4400127 ze dne 26.10.2015, od č. 4400142 ze dne 7.12.2015 do č. 4400155 ze dne 28.12.2015
- předpis vystavené faktury - č. 8800003 ze dne 7.9.2015
- předpisy zálohových faktur - od č. 4100023 do č. 4100025 ze dne 29.9.2015, od č. 4100032 do č. 4100034 ze dne 28.12.2015
- předpis mezd - č. 5500009 ze dne 30.9.2015

Pokladní kniha (deník)

- za září, říjen a prosinec 2015
- skonto pokladní hotovosti k 25.11.2015 v 11:36 hodin činí Kč 42.277,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 166 ze dne 23.11.2015

Pokladní doklad

- od č. 133 ze dne 7.9.2015 do č. 154 ze dne 26.10.2015, od č. 167 ze dne 7.12.2015 do č. 181 ze dne 30.12.2015

Evidence pohledávek

- vedena v exellové tabulce - TKO, psi, nájem

Evidence majetku

- vedena elektronicky v exellové tabulce, účetnictví vede MID (program Fenix)

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2015 - Plán inventur ze dne 15.12.2015, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 15.12.2015, jmenné inventurní soupisy k 31.12.2015, výpisy z katastru nemovitostí k 31.12.2015 č. 10001 pro k. ú. Krásná Ves, č. 46 pro k. ú. Pětikozly, Inventarizační zpráva ze dne 15.1.2016

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice za září 2015 svědčící o převzetí mzdových prostředků neuvolněnými zastupiteli (starosta, předseda kontrolního výboru)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze rok 2014, účetní závěrka obce za rok 2014 schválena zastupitelstvem obce dne 5.5.2015

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru uzavřena dne 27.11.2015 s Komerční bankou, a. s., ve výši Kč 4.000.000,00 za účelem zpětného profinancování investiční akce "Odkanalizování obce Krásná Ves", č. účtu 35-1282111597/0100, splátky od 31.1.2016 do 31.10.2022, bez zajištění, smlouva o úvěru schválena zastupitelstvem obce dne 18.11.2014

Dokumentace k veřejným zakázkám

- - např. faktura č. 2015107 vystavena dne 11.8.2015 na Kč 1.830,00 na pořízení hadice C42 a 2 ks půlspojek, zakázka zadána v souladu se Směrnicí k veřejným zakázkám č. 9/2011, 1. skupina

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- oznámeno přezkoumávajícímu orgánu dne 10.5.2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 12.12.2014 (schválení rozpočtu na rok 2015), 2.2., 5.5. (schválení závěrečného účtu obce za rok 2014, schválení účetní závěrky obce za rok 2014), 19.5., 4.8., 4.11., 11.12.2015 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Krásná Ves, 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 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 Krásná Ves:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Krásná Ves 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	2,21 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	23,89 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

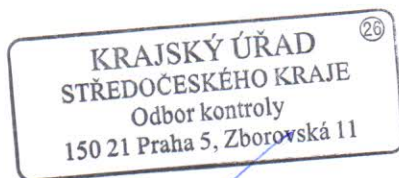
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 660 000,00 Kč.

Krásná Ves 22. 2. 2016

Podpisy kontrolorů:

Zdeňka Linková

Jana Pýchová



.....
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 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
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání
- 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 Krásná Ves o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Jiří Tošovský, starosta obce.

Jiří Tošovský
starosta obce Krásná Ves


dne 22. 2. 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.