

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

## DRAHŇOVICE

IČ: 00508446  
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Drahňovice za rok 2015 bylo zahájeno dne 5. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9. 10. 2015
- 20. 5. 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:

**Drahňovice**  
Drahňovice 40  
257 26 Divišov

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Jana Hurtíková**  
**Bc. Petr Venclovský**

#### Zástupci obce:

**František Košata** - starosta  
**Monika Pávová** - 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:  
20. 5. 2016.



## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- rozpočtový výhled na rok 2015-2016 ze dne 27.12.2012

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 10.4.2015 do 27.4.2015

### **Schválený rozpočet**

- rozpočet na rok 2015 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 24.4.2015 jako vyrovnaný

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 a č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 15.5.2015
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 12.6.2015
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 4.9.2015
- č. 5 - č. 7 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 27.11.2015
- č. 8 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 19.12.2015

### **Závěrečný účet**

- Závěrečný účet za rok 2014 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 12.6.2015 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 18.5.2015 do 11.6.2015

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- sestavený ke dni 31.8.2015
- sestavený ke dni 31.12.2015

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený ke dni 30.6.2015 okamžik sestavení 11.7.2015
- sestavený ke dni 31.12.2015 okamžik sestavení 6.2.2016

### **Rozvaha**

- sestavená ke dni 30.6.2015 okamžik sestavení 11.7.2015
- sestavená ke dni 31.12.2015 okamžik sestavení 6.2.2016

### **Příloha rozvahy**

- sestavená ke dni 30.6.2015 okamžik sestavení 11.7.2015
- sestavená ke dni 31.12.2015 okamžik sestavení 17.2.2016

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2015

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2015

### **Faktura**

- faktury došlé č. 41- č. 53, č. 79 - č. 87

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 0325940359 vedenému u České spořitelny a.s., a to bankovní výpis č.19 ze dne 10.7.2015 až č.24 ze dne 31.8.2015, č. 34 ze dne 10.12.2015 až č. 36 ze dne 31.12.2015
- k účtu č. 94 - 716121 vedenému u ČNB, bankovní výpis č. 16 ze dne 17.7.2015 až č. 20 ze dne 31.8.2015, č. 27 ze dne 7.12.2015 až č. 29 ze dne 31.12.2015

### **Účetní doklad**

- k pokladně : doklad č. 420024 až č. 420044, č. 420063 až č. 420066
- k základnímu běžnému účtu: doklad č.110089 až č. 110116, č. 110163 až č.110177
- k účtu ČNB: doklad č. 140016 až č. 140020, č. 140027 až č. 140029



### **Pokladní kniha (deník)**

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 9.10.2015 činí Kč 9.630,00 (doklad č. V47 ze dne 30.9.2015 v 8:15 hod) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- příjmové pokladní doklady č. P40 ze dne 6.5.2015 až č. P45 ze dne 31.8.2015, č. P72 ze dne 9.12.2015 až č. P77 ze dne 9.12.2015
- výdajové pokladní doklady č. V17 ze dne 6.5.2015 až č. V40 ze dne 31.8.2015, č. V57 ze dne 7.12.2015 až č. V62 ze dne 30.12.2015

### **Evidence majetku**

- počítačově vedená v programu Triada

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2015
- plán inventur ze dne 20.11.2015
- proškolení inventarizační komise ze dne 20.11.2015
- inventarizační zpráva ze dne 20.1.2016

### **Mzdová agenda**

- rekapitulace mezd za období červen - červenec 2015

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- neuvolněný starosta
- neuvolněný místostarosta
- předseda výboru

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 8.9.2015 uzavřená se Zhotovitelem Stavební firma Pazdera s.r.o., Vlašim, na realizaci zakázky "Oprava kaple sv. Jana Nepomuckého v Drahňovicích" v celkové ceně díla Kč 359.797,00 bez DPH (celková cena díla Kč 435.354,00 včetně DPH) s termínem dokončení díla do 31.12.2015.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Registrace akce - identifikační číslo EDS 117D815003811 ze dne 10.8.2015, finanční prostředky ve výši Kč 446.688,00 na realizaci akce "Oprava kaple sv. Jana Nepomuckého v Drahňovicích (poskytovatel MMR) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.3.2015 v rozsahu 10 hodin, s pí D.K. - úklid volební místnosti před i po volbách
- ze dne 1.3.2015 v rozsahu 3 hodin, s pí L.Z. - vkládání a roznos volebních lístků

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na "Oprava Kaple sv. Jana Nepomuckého v Drahňovicích", zejména výzva a zadávací dokumentace zakázky mimo režim zákona č. 137/2006 Sb., krycí list nabídky, nabídky tří zájemců, protokol o jednání hodnotící komise a protokol o posouzení kvalifikace, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, protokol o otevírání obálek s nabídkami, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky, zápis z jednání zastupitelstva ze dne 4.9.2015
- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce Interní směrnice č. 1/2012 o postupech při zadávání veřejné zakázky ze dne 17.2.2012

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 4.4.2015 (ustavující zasedání), 10.4.2015, 24.4.2015, 8.5.2015, 15.5.2015, 22.5.2015, 12.6. 2015 (schválení účetní závěrky obce za rok 2014), 10.7.2015, 7.8.2015, 4.9.2015, 18.9.2015, 16.10.2015, 30.10.2015, 20.11.2015, 27.11.2015 a 19.12.2015, ze dne 27.12.2012 (rozpočtový výhled) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně



V kontrolovaném období obec Drahňovice, 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 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 Drahňovice:

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### ***C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:***

#### **a) při dílčím přezkoumání**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

#### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**



## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Drahňovice 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,66 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

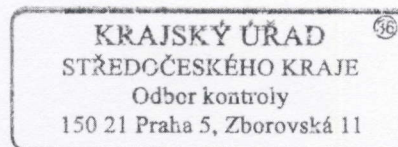
### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.  
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 15 500,00 Kč.

Drahňovice 20. 5. 2016

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Hurtíková



*Jana Hurtíková*  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Petr Venclovský

*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 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

- 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 Drahnovice o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. František Košata, starosta obce.

František Košata  
starosta obce Drahnovice



dne 20. 5. 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	Bc. Jana Hurtíková
2	1 x	Obec Drahnovice	František Košata