

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

DRAHŇOVICE

IČ: 00508446
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Drahňovice za rok 2016 bylo zahájeno dne 27.07.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21. 10. 2016
- 19. 5. 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:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Drahňovice
Drahňovice 40
257 26 Divišov

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

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 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: 19.5.2017

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- rozpočtový výhled na rok 2015-2016 ze dne 27.12.2012

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 27.11.2015 do 22.12.2015

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2016 schválený na jednání zastupitelstva obce jako vyrovnaný, závazné ukazatele paragrafy

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 4.3.2016
- č. 2 a č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 29.4.2016
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 27.5.2016
- č. 5 a č. 6 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 15.7.2016
- č. 7 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 19.8.2016
- č. 8 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 16.9.2016
- č. 9 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 4.11.2016
- č.10 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 16.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 19.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 1.6.2016 do 17.6.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.9.2016 a 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2016 okamžik sestavení 4.10.2016 a ke dni 31.12.2016 okamžik sestavení 17.1.2017

Rozvaha

- ke dni 30.9.2016 okamžik sestavení 4.10.2016 a ke dni 31.12.2016 okamžik sestavení 23.1.2017

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2016 okamžik sestavení 4.10.2016 a ke dni 31.12.2016 okamžik sestavení 23.1.2017

Faktura

- faktury došlé: č. 1600050 až č. 1600067 a 1600096 až č.1600097

Bankovní výpis

- k účtu č. 0325940359 vedenému u České spořitelny a.s., a to bankovní výpis č.19 za období od 1.7.2016 do 10.7.2016 až č.22 za období od 1.8.2016 do 10.8.2016 a bankovní výpis č.36 za období od 21.12.2016 do 31.12.2016
- k účtu č. 94 - 716121 vedenému u ČNB, bankovní výpis č. 12 ze dne 30.6.2016 až č. 16 ze dne 31.8.2016 a bankovní výpis č.23 ze dne 30.11.2016 až č.25 ze dne 30.12.2016

Účetní doklad

- k pokladně : doklad č. 420019 až č. 420039 a doklad č. 420047 až č. 420054
- k základnímu běžnému účtu: doklad č.110089 až č. 110106 a doklad č. 110159 až č. 110171
- k účtu ČNB: doklad č. 140012 až č. 140016 a doklad č. 140024 až č. 140025

Pokladní kniha (deník)

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 21.10.2016 činí Kč 5.402,00 (doklad č. V48 ze dne 13.10.2016 v 9:00 hod) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady č. P38 ze dne 4.5.2016 až č. P61 ze dne 14.9.2016 a č. P70 ze dne 2.11.2016 až č. P77 ze dne 30.11.2016
- výdajové pokladní doklady č. V18 ze dne 18.5.2016 až č. V45 ze dne 22.9.2016 a č. V50 ze dne 16.11.2016 až č. V58 ze dne 21.12.2016

Evidence majetku

- vedená v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2016 ze dne 4.11.2016
- Zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 4.11.2016
- Inventarizační zpráva z inventarizace majetku a závazků ze dne 20.1.2017
- Inventurní soupisy uzavřené k 31.12.2016

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listina období 06-08/2016
- neuvolněný starosta
- neuvolněný místostarosta

Účetnictví ostatní

- Protokol o schvalování účetní závěrky obce za rok 2015 ze dne 22.6.2016

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

- Smlouva o zrušení věcného břemene a směnná smlouva uzavřená dne 22.4.2016, předmětem smlouvy je směna pozemku p.č. 1101/2 za pozemek p.č. 1134/16 v k.ú. Drahňovice

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce směniti pozemek p.č. 1101/2 za pozemek p.č. 1134/16 - zveřejněn od 9.3.2016 do 11.4.2016

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace na poskytování obecně prospěšných služeb na území obce Drahňovice (obec jako poskytovatel) uzavřená dne 7.12.2015 (na období od 1.1.2016 do 31.12.2016), dotace ve výši Kč 3.000,00 na výdaje spojené s čištěním řeky - Čistá řeka Sázava 2016 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 30.10.2015

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.8.2016 uzavřená s p. P.S., sekání trávy a úklid na obecních plochách dle pokynů starosty, v rozsahu 300 hodin
- ze dne 1.7.2016 uzavřená s p. D.K., sekání trávy a úklid na obecních plochách dle pokynů starosty, v rozsahu 300 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- faktura č.2016059 ze dne 20.6.2016 ve výši Kč 21.768,00 výroba a výměna oken, OKNA1, spol.s r.o. Liberec
- 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 8.1.2016, 15.1.2016, 12.2.2016, 4.3.2016, 18.3.2016, 15.4.2016, 29.4.2016, 27.5.2016, 19.6.2016 (schválení účetní závěrky obce za rok 2015), 15.7.2016, 19.8.2016, 16.9.2016, 4.11.2016, 2.12.2016 a 16.12.2016 ze dne 19.12.2015 (rozpočet) a 27.12.2012 (rozpočtový výhled) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Drahňovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, 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 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 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	2,68 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

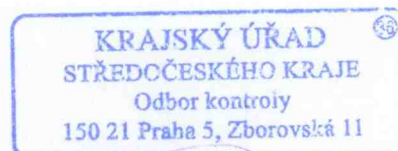
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 12 400,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Drahňovice 19.05.2017

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský



.....
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 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 zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Drahňovice o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. František Košata, starosta obce.

František Košata
starosta obce Drahňovice



dne

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. Petr Venclovský
2	1 x	Obec Drahňovice	František Košata