

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_088827/2016/KUSK
Čj.:

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

TEPLÝŠOVICE

IČ: 00232823

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Teplýšovice za rok 2016 bylo zahájeno dne 28.07.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9. 9. 2016
- 24.04.2017

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:

Teplýšovice
Teplýšovice 24
256 01 Benešov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Hurtíková
Bc. Petr Venclovský

Zástupci obce:

Josef Škvor - 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 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 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:
24.04.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2016 - 2017 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 22.12.2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 4.12.2015 do 22.12.2015

Schválený rozpočet

- roku 2016 projednán a schválen na jednání zastupitelstva dne 22.12.2015 jako schodkový, schodek bude uhrazen z finančních prostředků na běžném účtu, závazné ukazatele- paragrafy

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ze dne 11.1.2016

Rozpočtová opatření

- č. 1 - č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 7.4.2016
- č. 4 a č. 5 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 30.6.2016
- č. 6 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 14.9.2016
- č. 7 a č. 8 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 14.10.2016
- č. 9 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 10.11.2016
- č. 10 a č. 11 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 15.12.2016

Závěrečný účet

- roku 2015 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 30.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad".
- Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 14.6.2016 - 30.6.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.7.2016
- ke dni 31.12.2016 datum odeslání 28.1.2017

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2016 okamžik sestavení 5.7.2016
- ke dni 31.12.2016 okamžik sestavení 23.1.2017

Rozvaha

- ke dni 30.6.2016 okamžik sestavení 5.7.2016
- ke dni 31.12.2016 okamžik sestavení 23.1.2017

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6.2016 okamžik sestavení 5.7.2016
- ke dni 31.12.2016 okamžik sestavení 28.1.2017

Knihy došlých faktur

- za období 06-07/2016 a 12/2016 - dle potřeby

Faktura

- faktury došlé: č.118 až č. 124, č. 232 až č. 255
- faktury vydané: č. 1 a č. 2

Bankovní výpis

- k účtu č. 320079379 vedenému u České spořitelny a.s., a to bankovní výpis č.17 za období od 11.6.2016 do 20.6.2016 až č.19 za období od 1.7.2016 do 10.7.2016, č. 34 za období od 1.2.2016 do 10.12.2016 až č. 36 za období od 21.12.2016 do 31.12.2016
- k účtu č. 94-3714121 vedenému u ČNB, a to bankovní výpis č. 9 ze dne 29.4.2016 až č. 12 ze dne 15.6.2016, č. 25 ze dne 7.12.2016 až č. 28 30.12.2016

Účetní doklad

- k pokladně: doklad č. 130059 až č. 130077, č. 130125 až č. 130138
- k běžnému účtu: doklad č. 110084 až č. 110098, č. 110166 až č. 110184
- k účtu ČNB: doklad č. 160008 až č. 160012, č. 160025 až č. 160028

Pokladní kniha (deník)

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 9.9.2016 činí Kč 58.946,00 (doklad č. V124 ze dne 1.9.2016 v 8:45 hod) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady č. P49 ze dne 1.6.2016 až č. P67 ze dne 27.7.2016, č. P102 ze dne 6.12.2016 až č.P108 ze dne 19.12.2016
- výdajové pokladní doklady č. V76 ze dne 1.6.2016 až č. V107 ze dne 19.7.2016, č. V113 ze dne 1.12.2016 až č. V134 ze dne 30.12.2016

Evidence majetku

- počítačově vedená v programu TRIADA

Inventurní soupis majetku a závazků

- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2016
- plán inventur ze dne 15.12.2016
- proškolení inventarizační komise ze dne 15.12.2016
- směrnice č.2/2015 pro inventarizaci majetku a závazků ze dne 15.12.2016
- inventarizační zpráva ze dne 18.1.2017

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní pásy za období 05-06/2016
- uvolněný starosta
- neuvolněný místostarosta

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Teplýšovice za rok 2015 ze dne 7.4.2016
- Protokol o schválení účetní závěrky obce Teplýšovice za rok 2015 ze dne 30.6.2016

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 16/326 ze dne 13.7.2016 uzavřená se Zhotovitelem T.O.D.O.K. spol. s.r.o. Soběslav, na realizaci projektu "Dodávka a montáž plastových dveří v MŠ" v ceně díla Kč 29.518,00 bez DPH (tj. Kč 35.717,00 včetně DPH) s ukončením díla do konce srpna 2016

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

- Smlouva o výměně uzavřená dne 2.3.2016, směna pozemků 510/25 o výměře 1352 m2 a p.č. 1251 o výměře 548 m2 v k.ú. Teplýšovice za pozemek p.č. 1017/56 o výměře 1900 m2 v k.ú. Teplýšovice - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 28.5.2015
- Smlouva o výměně částí pozemků a smlouva kupní uzavřená dne 11.11.2016 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 14.10.2016

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce směniti pozemky p.č. 510/25 o výměře 1352 m2 a p.č. 1251 o výměře 548 m2 v k.ú. Teplýšovice za pozemek p.č. 1017/56 o výměře 1900 m2 v k.ú. Teplýšovice - zveřejněn od 12.5.2015 - 28.5.2015
- Záměr obce směniti pozemky díl "c" p.č. 186/2 o výměře 124 m2 za díl "b" p.č. 1265 o výměře 46 m2 - zveřejněn od 23.9.2016 do 7.10.2016

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 0433655459 uzavřená dne 15.7.2016, úvěr ve výši Kč 3.500.000,00 na "Rekonstrukci lesní cesty Zálesí" - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 2.6.2016

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č.1/2016 ze dne 14.3.2016 (obec poskytovatel) uzavřená s Tělovýchovnou jednotou Sokol Teplýšovice v částce Kč 50.000,00. Poskytnutí příspěvku schváleno zastupitelstvem obce dne 22.12.2015

s termínem předložení vyúčtování dotace do 15.12.2016. Žádost o poskytnutí dotace ze dne 1.12.2015.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č.3/2016 ze dne 14.3.2016 (obec poskytovatel) uzavřená se SDH Čeňovice v částce Kč 10.000,00. Poskytnutí příspěvku schváleno zastupitelstvem obce dne 22.12.2015 s termínem předložení vyúčtování dotace do 15.12.2016. Žádost o poskytnutí dotace ze dne 2.12.2015.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 2.1.2016 v rozsahu 2 hodiny týdně s pí H.S., knihovnice
- ze dne 2.1.2016 v rozsahu 5 hodin týdně s p.J.K., výkon správcovství v budově čp. 32 v Čeňovicích

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.6.2016 v rozsahu 50 hodin s pí V.G., evidence hrobových míst
- ze dne 1.2.2016 v rozsahu 5 hodin s p. J.S., zimní údržba obecní komunikace
- ze dne 1.2.2016 v rozsahu 120 hodin s V.Š., opravy v budovách ZŠ a MŠ

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na "Dodání a montáž plastových dveří", (cenová nabídka dvou zájemců, objednávka díla, rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 30.6.2016 o výběru zhotovitele firma T.O.D.O.K. Soběslav)
- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce Interní směrnice č. 2/2014 o postupech při zadávání veřejné zakázky ze dne 30.1.2014

Vnitřní předpis a směrnice

- č. 1/2016 směrnice o postupech při zadávání veřejné zakázky
- č. 2/2016 směrnice o inventarizaci majetku a závazků účetní jednotky Obce Teplýšovice

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 28.1.2016, 25.2.2016, 7.4.2016 (schválení účetní závěrky Základní školy a mateřské školy Teplýšovice za rok 2015), 2.6.2016, 30.6.2016, 14.9.2016, 14.10.2016, 10.11.2016 a 15.12.2016, ze dne 22.12.2015 (rozpočtový výhled, rozpočet) - neprezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis o výsledku kontroly provedené v příspěvkové organizaci Základní školy a Mateřské školy se sídlem Teplýšovice ze dne 6.4.2016

V kontrolovaném období obec Teplýšovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospoďarila 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 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 Teplýšovice:

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 Teplýšovice 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	0,28 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,98 %
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 3 500 000,00 Kč.

Teplýšovice 24.04.2017

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Hurtíková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Teplýšovice o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Josef Škvor, starosta obce.

Josef Škvor
starosta obce Teplýšovice



dne 24.04.2017

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 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 Teplýšovice	Josef Škvor