

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_082374/2014/KUSK
Čj.: 001023/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CHÝNICE

IČ: 00473227

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Chýnice za rok 2014 bylo zahájeno dne 12. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.10.2014
- 10.2.2015

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:

Chýnice
Karlštejnská 22
252 17 Tachlovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

PhDr. Ladislav Tomášek
Helena Lišková

Zástupci obce:

Pavel Toman - starosta
Marie Bukovská - 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, 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 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:

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2014 - 2016, schválen zastupitelstvem obce dne 11.12.2013

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 25.11.2013 - 11.12.2013

Schválený rozpočet

- na rok 2014 schválen zastupitelstvem obce dne 11.12.2013 jako schodkový, rozdíl mezi příjmy a výdaji bude vyrovnán úvěrem od Komerční banky a z finančních prostředků úspor obce

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20.2.2014
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 23.4.2014
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11.6.2014
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 1.10.2014
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.11.2014
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2014

Závěrečný účet

- za rok 2013 schválen zastupitelstvem obce dne 23.4.2014, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce - návrh zveřejněn ve dnech 31.3.2014 - 24.4.2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 30.4., 30.6., 31.7., 31.8., 30.9., 31.12.2014

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.6., 30.9., 31.12.2014

Rozvaha

- sestavena k 30.6., 30.9., 31.12.2014

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.6., 30.9., 31.12.2014

Účtový rozvrh

- předložen na rok 2014

Hlavní kniha

- předložena k 30.9., 31.12.2014 - dle potřeby

Účetní deník

- předložen k 30.9., 31.12.2014 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 26.9.2014 do č. fa 140163, k 18.12.2014 do č. fa 140230

Kniha odeslaných faktur

- k 19.9.2014 do č. fa 140011, k 25.11.2014 do č. fa 140016

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 140116 ze dne 2.7.2014 - č. 140157 ze dne 17.9.2014, č. 140210 ze dne 28.11.2014 - č. 140230 ze dne 18.12.2014
- dle knihy vystavených faktur č. 140005 ze dne 9.4.2014 - č. 140011 ze dne 19.9.2014, č. 140014 ze dne 20.10.2014 - č. 140016 ze dne 25.11.2014

Bankovní výpis

- základnímu běžnému účtu č. 35129111/0100 vedenému u KB a.s. č. 78 ze dne 20.8.2014 - č. 94 ze dne 30.9.2014, č. 115 ze dne 1.12.2014 - č. 128 ze dne 31.12.2014
- k běžnému účtu č. 94 - 4517111/0710 vedenému u ČNB č. 22 ze dne 19.8.2014 - č. 25 ze dne 23.9.2014, č. 34 ze dne 11.12.2014 - č. 36 ze dne 31.12.2014

- k úvěrovému účtu č. 35-903071547/0100 vedenému u KB a.s. č. 5 ze dne 1.10.2014, č. 124 ze dne 22.12.2014

Účetní doklad

- č. 160022 - č. 160025, č. 130004, č. 110078 - č. 110094, č.110115 - č.110128, č. 160034 - č. 160036, č. 130007

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 10:30 hod. činí 12.801,00 Kč a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize.

Pokladní doklad

- k pokladně obce za měsíc červenec, srpen a prosinec č. P14000219 ze dne 5.7.2014 - č. P14000226 ze dne 30.7.2014, č.V14000052 ze dne 2.7.2014 - č. V14000058 ze dne 31.7.2014
- č. P14000227 ze dne 4.8.2014 - č. P14000246 ze dne 28.8.2014, č. V14000059 ze dne 4.8.2014 - č. V14000064 ze dne 13.8.2014, č. P 14000295 ze dne 1.12.2014 - č. V 14000108 ze dne 29.12.2014

Evidence poplatků

- vedena v PC - Triada

Evidence pohledávek

- vedena v PC - Triada

Evidence závazků

- vedena v PC - Triada

Evidence majetku

- vedena v PC - Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- plán inventur na rok 2014 ze dne 26.11.2014, zápis o proškolení inventarizační komise ze dne 1.12.2014, výpis z katastru nemovitostí k 29.12.2014 - k.ú. Chýniece, inventurní soupisy fyzické a dokladové inventarizace k 31.12.2014, inventarizační zpráva za rok 2014 ze dne 28.1.2015

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka obce za rok 2013 schválena zastupitelstvem obce dne 23.4.2014

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 25.3.2014. Obec Chýniece jako objednatel, BES, s.r.o. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je provedení stavebních prací při opravě místních komunikací. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20.3.2014.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 10.2.2014. Obec Chýniece jako obdarovaná, Sdružení Chýniece I, II, III jako dárce. Předmětem smlouvy je technická infrastruktura v lokalitě Na Týnici - veřejný vodovodní řad DN 90, na pozemcích p.č. 504/13, 503/6, 505/11, 628/1, 499/2, 626/3 v k.ú. Chýniece.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 18.12.2014. Obec Chýniece jako pronajímatel, sl. Š.M. jako nájemce. Předmětem smlouvy jsou nebytové prostory v přízemí budovy č.p. 22 o výměře podlahové plochy 82 m², konkrétně místnosti č. 101 - 106. Součástí nájmu je i užívání části pozemku p.č. 13/1 o výměře 81,6 m² v k.ú. Chýniece. Sjednáno do 31.12.2019, za měsíční nájemné 10.000,00 Kč. uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2014.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k Nájemní smlouvě ze dne 18.12.2014 - zveřejněn ve dnech 6.11.2014 - 28.11.2014

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru, reg. č. 99008450087, ze dne 16.5.2014. Komerční banka, a.s. poskytuje obci Chýniece úvěr ve výši 3,500.000,00 Kč na profinancování investiční akce - oprava místních komunikací. Splatnost do 20.12.2019. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 23.4.2014.

Dohody o provedení práce

- uzavřena dne 19.5.2014 s pí D. B. na úklidové práce v obci Chýniece, v době od 2.6.2014 do 31.7.2014, v rozsahu 15 hod. za týden, za odměnu 4.250,00 Kč měsíčně
- uzavřena dne 2.1.2014 s pí Z. M. na vedení kroniky obce Chýniece, v době od 2.1.2014 do 31.12.2014, v rozsahu 130hodin, za odměnu 6.000,00 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Spis výběrového řízení zakázky malého rozsahu na stavební práce s názvem "Oprava místních komunikací" v obci Chýniece. Termín podání nabídek stanoven do 3.3.2014 do 16:00 hodin. Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 5.3.2014. Ze tří uchazečů vybrána firma BES,s.r.o. a uzavřena Smlouva o dílo. Nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené Smlouvě o dílo.

Vnitřní předpis a směrnice

- Interní směrnice pro vedení účetnictví obce Chýniece, aktualizována k 1.1.2014.
- Změna Českého účetního standardu č. 706 (Věcná břemena), od 1.1.2014.
- Dodatek č. 1 ke Směrnici o odpisování dlouhodobého majetku (ČÚS č. 708), ze dne 8.9.2014.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 1 ze dne 20.2.2014, č. 2 ze dne 20.3.2014, č. 3 ze dne 23.4.2014, č. 4 ze dne 25.5.2014, č. 5 ze dne 11.6.2014, č. 6 ze dne 2.7.2014, č. 7 ze dne 1.10.2014, ustavující ze dne 6.11.2014, č. 8 ze dne 26.11.2014, č. 9 ze dne 17.12.2014 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Chýniece, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, 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 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 Chýnice:

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 Chýnice 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	69,42 %
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 3 181 820,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Chýnice 10. 2. 2015

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Helena Lišková

.....
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. 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

- 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 Chýnice o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Pavel Toman, starosta obce.

Pavel Toman
starosta obce Chýnice



.....
dne 10.2.2015

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 územnímu 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	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Obec Chýnice	Pavel Toman