

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

HRADČANY

IČ: 00239127

za rok 2016

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 6. 12. 2016
- 18. 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:

Hradčany
Hradčany 74
289 05 Žehuň

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková
Ing. Angel Tonkov (6.12.2016)

Zástupci obce:

Jaroslava Rohlíčková - místostarostka
Lucie Vojtíšková - 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 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:
18.05.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2016 – 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 2.11.2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 18.11.2015 – 6.12.2015

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 7.12.2015 jako schodkový, schodek rozpočtu je kyt úsporami z minulých let, závazné ukazatele ve výdajích v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby (paragrafy)

Rozpočtová opatření

- č. 1/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 29.2.2016
- č. 2/2016 - schválena zastupitelstvem obce dne 20.4.2016
- č. 3/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 30.5.2016
- č. 4/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 22.6.2016
- č. 5/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 12.9.2016
- č. 6/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 24.10.2016
- č. 7/2016 schváleno starostou dne 1.11.2016
- č. 8/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 12.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 22.6.2016 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn od 13.4.2016 do 22.6.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.9.2016 ze dne 17.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 1.2.2017

Rozvaha

- sestavena k 30.9.2016 ze dne 17.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 1.2.2017

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.9.2016 ze dne 17.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 1.2.2017

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- za období 10/2016, 12/2016 - elektronicky - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v PC modulu Triada od č. 3160001 do 3160117 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v PC modulu Triada od č. 3160001 do 3160012 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 12523191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 8 za srpen do č. 10 za říjen, č. 12 prosinec
- k účtu č. 94-3811191/0710 vedenému u České národní banky, a.s., od č. 33 ze dne 30.6.2015 do č. 82 ze dne 30.12.2016

Účetní doklad

- k účtu č. 12523191/0100 - od č. 110171 ze dne 1.8.2016 do č. 110245 ze dne 31.10.2016 a od č. 110286 ze dne 1.12.2016 do č. 110321 ze dne 31.12.2016
- k účtu č. 94-3811191/0710 - od č. 120045 ze dne 1.8.2016 do č. 120082 ze dne 30.12.2016
- k pokladně č. 410033 – č. 410192, č. 410392 – č. 410425, č. 410457 - 410484

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc únor - duben, říjen, prosinec
- stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání ve výši Kč 55.512,00 souhlasil se zůstatkem uvedeným v pokladní knize (poslední doklad č. P 251 a V 209 ze dne 5.12.2016)

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady od č. 000000017 ze dne 1.2.2016 do č. 000000131 ze dne 28.4.2016, od č. 000000156 ze dne 3.10.2016 do č. 000000242 ze dne 19.10.2016, od č. 000000250 ze dne 1.12.2016 do č. 000000254 ze dne 21.12.2016
- výdajové pokladní doklady od č. 000000017 ze dne 3.2.2016 do č. 000000060 ze dne 28.4.2016, od č. 000000157 ze dne 3.10.2016 do č. 000000182 ze dne 31.10.2016, od č. 000000207 ze dne 5.12.2016 do č. 000000229 ze dne 27.12.2016

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách Excel k 31.12.2016 - poplatek za komunální odpad, poplatek ze psa

Evidence pohledávek

- vedena v tabulkách Excel k 31.12.2016 - poplatek za komunální odpad, poplatek ze psa

Evidence majetku

- vedena v modulu Triada k 31.12.2016, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2016 -Příkaz k provedení inventur ze dne 5.12.2016, proškolení členů inventarizační komise ze dne 7.12.2016, Inventarizační zpráva ze dne 25.1.2017, výpisy z katastru nemovitostí pro obec a příslušná katastrální území k datu 31.12.2016 - dle potřeby.

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listiny dobírek neuvolněných zastupitelů obce za červen až prosinec

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 22.6.2016

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo na akci "Stavební úpravy KD Beseda - změna užívání stavby" uzavřená se zhotovitelem p. Daniel Vaňkát, Dis, 280 02 Kolín ze dne 1.8.2016. Cena uvedená ve smlouvě o dílo Kč 465.555,00 včetně DPH.

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

- Smlouva směnná ze dne 31.7.2016 na pozemky par.č. 611/7 o výměře 400 m² a 611/8 o výměře 200 m² (obec) za pozemek parc.č. 611/19 o výměře 585 m² od p. K.H. Smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 22.6.2016.

Darovací smlouvy

- ze dne 9.3.2016 na pozemky par.č. 364/2 o výměře 253 m², 366/1 o výměře 499 m² a pozemku 611/13 o výměře 290 m² (obec obdarovaná) od BULDING SP, spol s.r., Praha 2, přijmutí daru schválilo zastupitelstvo obce dne 7.12.2015.

Smlouvy nájemní

- ze dne 4.1.2016, obec pronajímatel pozemku parc.č. 230/28 o výměře 540 m² za účelem využití - zahrada panu P.K. za roční nájemné Kč 22,00. Nájemní smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 2.11.2015.
- ze dne 4.1.2016, obec pronajímatel pozemku parc.č. 164/26 o výměře 564 m² za účelem využití - zahrada panu M.S. za roční nájemné Kč 23,00. Nájemní smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 2.11.2015.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ze dne 4.1.2016, obec pronajímatel pozemku parc.č. 230/28 - záměr zveřejněn od 21.9.2015 do 7.10.2015
- ze dne 4.1.2016, obec pronajímatel pozemku parc.č. 164/26 - záměr zveřejněn od 21.9.2015 do 7.10.2015
- smlouva směnná ze dne 31.7.2016 - záměr zveřejněn od 3.6.2016 do 22.6.2016

Smlouvy o věcných břemenech

- ze dne 31.5.2016 (obec povinná) s Českou telekomunikační infrastrukturou a.s., (oprávněný) na pozemek č. 230/2 za účelem umístění a provozování elektrického zemního kabelu nízkého napětí, provádění jeho údržby a oprav k pozemku č. 230/2 v k.ú. Hradčany tak jak je vyznačeno v územním plánu, věcné břemeno - služebnost je zřízeno za jednorázovou úhradu Kč 55.000,00. Smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 29.2.2016.
- č. IP-12-6009517/001 ze dne 1.11.2016 (obec povinná) s ČEZ Distribuce, a.s.(oprávněný) na pozemky parc.č. 230/2 za účelem umístění součástí distribuční soustavy NN. Jednorázová náhrada ve výši Kč 1.000,00, zastupitelstvem obce smlouva schválena dne 24.10.2016.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2016 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst v rámci Tématického zadání Program obnovy venkova Oblast podpory Kulturní zařízení ze dne 6.10.2016. Investiční dotace v maximální výši Kč 458.000,00 byla poskytnuta za na zajištění realizace "Stavební úpravy KD Beseda". V příjmu budou investiční přijaté prostředky účtovány na položku 4222 s uvedením účelového znaku 806 ve výdajích v paragrafu dle rozpočtové skladby (druhu výdaje) s paragrafem funkčního třídění 3399.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace na rok 2016 ze dne 21.12.2015 pro TJ Union Hradčany ve výši Kč 30.000,00 na činnost. Poskytnutí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 7.12.2015 na základě žádosti ze dne 16.11.2015.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace na rok 2016 ze dne 9.12.2015 pro pí. Lenku Kaizrovou ve výši Kč 12.000,00 na provoz prodejny potravin v obci. Poskytnutí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 7.12.2015 na základě žádosti ze dne 13.11.2015.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.11.2016, p. M.K., v rozsahu 40 hod, prořez dřeva a úklid v KD Beseda
- ze dne 1.6.2016, p. J.V., v rozsahu 10 hod, údržba traktůrku
- ze dne 4.1.2016, p. R.S., v rozsahu 10 hod/měsíc za období 4.1. - 31.12.2016, práce na skládce odpadu

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce "Stavební úpravy KD Beseda - změna užívání části stavby" - výzva k podání nabídky, seznam vyzvaných uchazečů (celkem 5) , zadávací dokumentace, zpráva o posouzení nabídek - otevírání obálek a hodnocení, výsledné pořadí nabídek doručených zadavateli v řádném termínu (3 dodavatelé), vybrána společnost Daniel Vaňkát DiS, Kolín III. Cena díla Kč 465.555,00 včetně DPH je shodná s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 1.8.2016, schválena zastupitelstvem obce dne 27.7.2016.
- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na "žací traktor" - záznam o poptávkovém řízení, 3 nabídky (Jan Jetýlek, Jiří Krajzl, Jana Strašková (Zahradní centrum), dodavatel firma Zahradní centrum Městec Králové (schváleno zastupitelstvem obce dne 30.5.2016), objednávka ze dne 7.6.2016, faktura č.3160051 ze dne 11.7.2016 na Kč 131.490,00.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 18.1.2016, 29.2.2016, 20.4.2016, 30.5.2016, 22.6.2016, 27.7.2016, 12.9.2016, 24.10.2016, 12.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Hradčany, dle prohlášení místostarostky obce, neuzavřela smlouvu nájemní, 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 přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, 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 Hradčany:

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 Hradčany 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 | 0,32 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 2,36 % |
| 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 60 000,00 Kč.

Hradčany 18.05.2017



Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Dana Matějková


.....
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 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

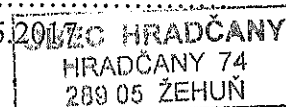
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hradčany o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Jaroslava Rohlíčková, místostarostka obce.

Jaroslava Rohlíčková
místostarostka obce Hradčany

Jaroslava Rohlíčková

dne 18.05.2017



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 územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,00.

Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|-----------|---------------|-------------------------------------|----------------------|
| 1 | 1 x | Krajský úřad Středočeského kraje | Bc. Simona Marková |
| 2 | 1 x | obec Hradčany | Jaroslava Rohlíčková |