

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_093065/2016/KUSK
Čj.: 098544/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VODRANTY

IČ: 00640085

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Vodranty za rok 2016 bylo zahájeno dne 06.01.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 31.01.2017

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:

Vodranty
Vodranty 25
286 01 Čáslav

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Jiří Černovský

Zástupci obce:

Bc. Ilona Vavříčková - starostka
Marie Márová - 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:

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2011 – 2016
- na rok 2016 – 2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2016, zveřejněný v termínu 8.12.2015 - 24.12.2015

Schválený rozpočet

- na rok 2016, schválený zastupitelstvem obce dne 28.12.2015 jako vyrovnaný

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 18.1.2016
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 28.2.2016
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 31.3.2016
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 9.5.2016
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 6.6.2016
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 21.7.2016
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 12.9.2016
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce dne 27.10.2016
- č. 9 schválené zastupitelstvem obce dne 4.12.2016
- č. 10 schválené zastupitelstvem obce dne 21.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, projednaný a schválený zastupitelstvem obce dne 16.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněný v termínu 26.5.2016 - 11.6.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2016 ze dne 31.1.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2016 ze dne 31.1.2017

Rozvaha

- k 31.12.2016 ze dne 31.1.2017

Příloha rozvahy

- k 31.12.2016 ze dne 31.1.2017

Hlavní kniha

- hlavní kniha analytická obrátová za období 12/2016 ze dne 31.1.2017

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2016

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2016

Faktura

- dodavatelské faktury č. 1600100014 - 1600100032, 1600100059 - 1600100092
- odběratelské faktury č. 1600200001 - 1600200003

Bankovní výpis

- č.: 5, 6, 10 - 12 běžného účtu ČS a.s. 443525359/0800
- č.: 5, 6, 10 - 12 bankovního účtu ČNB 94-6711161/0710

Účetní doklad

- č. 1600500014 - 1600500016, 1600500036 - 1600500047

Pokladní kniha (deník)

- za období 06, 11, 12/2016

Pokladní doklad

- č.: 1670100101 - 1670100119, 1670100181 - 1670100211

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 11, 12/2016

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva dne 12.4.2015
- měsíční odměny neuvolněným členům zastupitelstva za období 11, 12/2016

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka obce za rok 2015 schválená zastupitelstvem obce dne 16.6.2016

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 9.8.2016, zhotovitel Josef Vlach stavební a zednické práce Kutná Hora, na provedení opravy kapličky v obci Vodranty, cena díla 40.535,- Kč včetně DPH

Darovací smlouvy

- Sponzorská smlouva č. 2151599 ze dne 18.1.2016, sponzor ZDV Krchleby a.s.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IP-12-6003947/VB/2, Vodranty, č.p. 31 - el.přípojka nn, uzavřená dne 15.9.2016 s oprávněným ČEZ Distribuce a.s., Děčín

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace reg. č. 505/2016-17250Bl vydané Ministerstvem zemědělství ČR dne 10.6.2016 na údržbu a obnovu stávajících kulturních prvků venkovské krajiny - nepřežkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.5.2016 na rozvoz obědů
- ze dne 1.12.2016 na zápis do obecní kroniky

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu na opravu kapličky v obci Vodranty - výzva třem dodavatelům, doručeny tři nabídky, rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 21.7.2016 o výběru nejvhodnější nabídky - veřejná zakázka byla zadána v souladu s vnitřním předpisem obce Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinná od 11.6.2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného 28.12.2015, 18.1.2016, 28.2.2016, 31.3.2016, 9.5.2016, 6.6.2016, 16.6.2016, 21.7.2016, 12.9.2016, 27.10.2016, 4.12.2016, 21.12.2016 - nepřežkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Vodranty, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, 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 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, 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 Vodranty:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

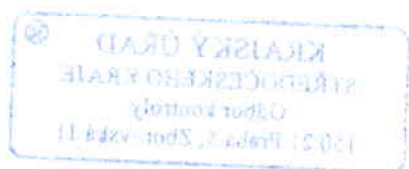
C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Vodranty 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	3,52 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	25,47 %
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 7 100,00 Kč.

Vodranty 31.01.2017

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský




.....
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 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

- 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 Vodranty o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, paní Bc. Ilona Vavříčková, starostka obce.

OBEC VODRANTY

286 01 Čáslav

Bc. Ilona Vavříčková
starostka obce Vodranty

Vaš!

.....
dne 31.01.2017

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	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Vodranty	Bc. Ilona Vavříčková

