

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_045427/2014/KUSK
Čj.: 006132/2015/KUSK

Stejnopis č. 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KŘEČKOV

IČ: 00239356

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Křečkov za rok 2014 bylo zahájeno dne 21. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9.10.2014
- 18.2.2015

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:

Křečkov
Křečkov 58
290 01 Poděbrady

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Dana Matějková (9.10.2014)
Bc. Simona Marková
Ing. Angel Tonkov (18.2.2014)

Zástupci obce:

Markéta Jeníková - starostka
Martina Ottomanská - 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 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:

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2013 - 2014 schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2011
- na roky 2014 - 2015 schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2012

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 13.11.2013 do 16.12.2013

Schválený rozpočet

- na rok 2014 zastupitelstvem obce dne 17.12.2013 jako přebytkový, přebytek rozpočtu je určen ke splácení úvěru, závazné ukazatele druhové třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy)

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 19.12.2013

Rozpočtová opatření

- č. 1/2014 schváleno zastupitelstvem obce dne 11.2.2014
- č. 2/2014 schváleno zastupitelstvem obce dne 15.4.2014
- č. 3/2014 schváleno zastupitelstvem obce dne 10.6.2014
- č. 4/2014 schváleno zastupitelstvem obce dne 9.9.2014
- č. 5/2014 schváleno zastupitelstvem obce dne 18.12.2014

Závěrečný účet

- roku 2013 schválen zastupitelstvem obce dne 15.4.2014 s vyjádřením "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 19.3. až 14.4.2014.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 8/2014, k 31.12.2014 ze dne 15.2.2014

Výkaz zisku a ztráty

- za období 8/2014, k 31.12.2014 ze dne 15.2.2014

Rozvaha

- za období 8/2014, k 31.12.2014 ze dne 15.2.2014

Příloha rozvahy

- za období 6/2014, k 31.12.2014 ze dne 15.2.2014

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2014

Hlavní kniha

- za období 8/2014, 12/2014 ze dne 15.2.2014 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-7310191/0710 vedenému u České národní banky, od výpisu č. 9 ze dne 19.5.2014 do výpisu č. 15 ze dne 31.7.2014
- k účtu č. 27-6455681567/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., (podnikatelský úvěr) od výpisu č. 5 ze dne 25.5.2014 do výpisu č. 7 ze dne 25.7.2014
- k účtu č. 9224620277/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., (plyn) od výpisu č. 5 ze dne 31.5.2014 do výpisu č. 7 ze dne 31.7.2014
- k účtu č. 8524191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., (běžný účet) od výpisu č. 53 ze dne 1.5.2014 do výpisu č. 97 ze dne 31.7.2014

Účetní doklad

- k pokladně - účetní doklad od č. 6050601 ze dne 5.5.2014 do č. 604099 ze dne 31.7.2014
- k účtu č. 94-7310191/0710 - účetní doklady od č. 409014 ze dne 19.5.2014 do č. 415023 ze dne 31.7.2014
- k účtu č. 27-6455681567/0100 - účetní doklady od č. 305005 ze dne 25.5.2014 do č. 307007 ze dne 25.7.2014

- k účtu č. 9224620277/0100 - účetní doklady od č. 205005 ze dne 31.5.2014 do č. 207007 ze dne 31.7.2014
- k účtu č. 8524191/0100 - účetní doklady od č. 530164 ze dne 1.5.2014 do č. 84278 ze dne 31.7.2014

Pokladní kniha (deník)

- za období květen - červenec 2014
- Stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání se zůstatkem ve výši Kč 42.086,00 souhlasí na zůstatek uvedený v pokladní knize (poslední doklad č. P14000549 ze dne 7.10.2014).

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové pokladní doklady od č. P14000340 ze dne 5.5.2014 do č. V14000467 ze dne 31.7.2014

Evidence majetku

- vedena v PC

Inventurní soupis majetku a závazků

- spis inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2014 - Plán inventur ze dne 18.12.2014, Protokol o proškolení inventarizační komise ze dne 19.12.2014, Inventarizační zpráva ze dne 10.1.2015, výpisy z katastru nemovitostí LV č.1 ze dne 31.12.2014 pro obec a k.ú.Křečkov, LV č.1314 pro obec k.ú.Velké Zboží.

Odměňování členů zastupitelstva

- Potvrzení o převzetí výplatní pásky za období leden - srpen 2014 s podpisy převzetí

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 1/2014 ze dne 20.2.2014, zhotovitel HALKO stavební společnost s.r.o., předmětem smlouvy je provedení díla "Křečkov - Stavební úpravy chodníku včetně vjezdů-I.etapa", cena díla Kč 2.256.787,00 bez DPH.

Darovací smlouvy

- Smlouva o bezúplatném převodu věcí - darovací smlouva (obec obdarovaná) ze dne 24.2.2014, dárce tímto bezúplatně převádí na obdarovaného vlastnické právo k předmětu daru - nemovitým věcem (viz čl. II. příslušné smlouvy), obdarovaný schválil přijetí daru zastupitelstvem obce dne 11.2.2014.

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce č. 41/2014 "Vodovod a splašková kanalizace v lokalitě nových RD v obci Křečkov ze dne 7.10.2014. Smlouva byla projednána zastupitelstvem obce dne 9.9.2014.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. IV-12-6014635/001 ze dne 26.3.2014, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., zřízeno úplatně - Kč 1.000,00, se smlouvou o zřízení věcného břemene vyslovilo souhlas zastupitelstvo obce dne 18.3.2014.

Dohody o provedení práce

- ze dne 6.1.2014, v rozsahu 20 hodin, pí H.V., vedení obecní knihovny
- ze dne 1.1.2014, v rozsahu 2,5 hodin, pí I.Z., úklid kancelářských prostor OU

Dokumentace k veřejným zakázkám

- spis k veřejné zakázce malého rozsahu "Křečkov - Stavební úpravy chodníku včetně vjezdů-I.etapa", výpis systémových zpráv - datum uveřejnění dne 20.2.2014, žádost o poskytování dotace v roce 2014 - Program obnovy venkova evidenční číslo: FRO/POV/019074/2014, rozpočet stavby, výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu č. 1/2013 ze dne 19.11.2013, podací listky, nabídky firem, protokol o otevírání obálek a úplnost nabídky ze dne 9.12.2013, tabulka výsledků hodnocení nabídek hodnotící komisí ze dne 9.12.2013, čestné prohlášení o nepodjatosti člena

hodnotící komise ze dne 9.12.2013, krycí list nabídky veřejné zakázky. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- č. 1/2014 - Směrnice o opravných položkách a vyřazení pohledávek

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáváno použito podpůrně)

- ze dne 17.12.2013, 14.1.2014, 11.2.2014, 18.3.2014 (projednání a schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ Křečkov), 15.4.2014 (projednání a schválení účetní závěrky obce), 13.5.2014, 10.6.2014, 29.7.2014, 9.9.2014, 7.10.2014, 4.11.2014 (ustavující zasedání), 18.12.2014.

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č.1/2014 ze dne 12.3.2014 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené v Základní a mateřské škole Křečkov (za období září až prosinec 2013)
- Protokol č. 2/2014 ze dne 3.9.2014 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené v Základní a mateřské škole Křečkov (za období leden až srpen 2014)

V kontrolovaném období obec Křečkov, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, nájemní, pachtovní, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospoďařila 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 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 Křečkov:

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 Křečkov 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	0,13 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	66,53 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

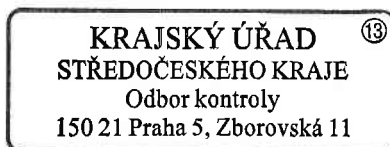
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 2 000 000,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Křečkov 18. 2. 2015

Podpisy kontrolorů:



Bc. Simona Marková

Anna Horal
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Angel Tonkov

Angel Tonkov
.....
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. 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 Křečkov o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Markéta Jeníková, starostka obce.

Markéta Jeníková
starostka obce Křečkov




.....
dne 18.2.2015

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	Bc. Simona Marková
2	1 x	obec Křečkov	Markéta Jeníková