

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_041377/2016/KUSK
Čj.: 098503/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SUDĚJOV

IČ: 00640271

za rok 2016

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

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

▪ 20. 3. 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:

Sudějov
Sudějov 24
285 04 Uhlířské Janovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Michal Roubíček - starosta
Marie Najbertová - hospodářka

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:
20.03.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2013 - 2018 ze dne 28.11.2013
- na rok 2016 - 2020 ze dne 20.1.2016

Návrh rozpočtu

- na rok 2016 zveřejněný v termínu 16.11.2015 - 4.12.2015

Schválený rozpočet

- na rok 2016 schválený zastupitelstvem obce 13.12.2015 jako vyrovnaný, ve skutečnosti přebytkový

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 28.2.2016
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 22.5.2016
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 19.7.2016
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 13.11.2016
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 29.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015 projednán a schválen zastupitelstvem obce 17.4.2016 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněný v termínu 26.2.2016 - 14.3.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2016 ze dne 15.2.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2016 ze dne 1.2.2017

Rozvaha

- k 31.12.2016 ze dne 31.1.2017

Příloha rozvahy

- k 31.12.2016 ze dne 31.1.2017

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2016

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 12/2016 ze dne 18.2.2017

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2016

Faktura

- dodavatelská č.: 1600100001 - 1600100073
- odběratelská č.: 1600200001, 1600200002, 1600200004, 1600200005

Bankovní výpis

- č.: 4 - 12 běžného účtu KB a.s. 10921161/0100
- č.: k 31.12.2016 úvěrového účtu KB a.s. 35-648741557/0100
- č.: 13 - 25 bankovního účtu ČNB 94-8119161/0710

Účetní doklad

- č.: 1601000004, 1601000009, 1601000010, 1601000013, 1601000026, 1601000027

Pokladní kniha (deník)

- za období 03, 04, 10 - 12/2016

Pokladní doklad

- č.: 1670100021 - 1670100038, 1670100117 - 1670100154

Evidence poplatků

- za tuhý komunální odpad 2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 01, 02, 07, 09, 12/2016

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce schválené zastupitelstvem obce dne 26.10.2014
- měsíční odměny za období 01, 02, 07, 09, 12/2016

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce Sudějov sestavené k 31.12.2015, schválené zastupitelstvem obce 22.5.2016

Dohody o provedení práce

- ze dne 8.1.2016 na účetní a hospodárku obce
- ze dne 1.2.2016 na úklid společenské místnosti
- ze dne 29.7.2016 na hudební produkci

Dokumentace k veřejným zakázkám

- zakázka malého rozsahu na rekonstrukci veřejného osvětlení, tři cenové nabídky, o výběru dodavatele rozhodlo zastupitelstvo obce dne 22.5.2016

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinná od 1.6.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne 13.12.2015, 31.1.2016, 28.2.2016, 17.4.2016, 22.5.2016, 19.7.2016, 2.10.2016, 13.11.2016, 29.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

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 Sudějov 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,24 %
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 49 150,00 Kč.

Sudějov 20.03.2017

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

Ing. Helena Francová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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

- 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 Sudějov o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Michal Roubíček, starosta obce.

Michal Roubíček
starosta obce Sudějov

OBEC SUDĚJOV
IČ: 00640271
Sudějov 24
285 04 Uhřetické Janovice
.....
dne 20.03.2017

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,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Sudějov	Michal Roubíček