

Středočeský kraj

ODBOR KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Obecní úřad Čakovičky

došlo/odešlo dne:

- 3. 02. 2017

číslo

pašty:

uloženo:

SpZn: SZ_029611/2016/KUSK
Čj.: 006023/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ČAKOVIČKY

IČ: 00640115

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Čakovičky za rok 2016 bylo zahájeno dne 10.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 3. 2. 2017
- 11. 11. 2016

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: Čakovičky
Kojetická 32
250 63 Mratín

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Alena Zemanová
- kontroloři: Bc. Zuzana Svobodová

Zástupci obce:

Ing. Jiří Studnička - starosta
Vlasta Bartlová - administrativní
pracovnice

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:
03.02.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na období roku 2016 - 2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 9. 11. - 25. 11. 2015

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 25. 11. 2015 jako přebytkový - závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisy ze dne 30. 11. 2015 a 29. 8. 2016 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Čakovičky

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 3. 2016
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 5. 2016
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 8. 2016
- č. 4 k 30. 9. 2016 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 23. 5. 2016
- č. 5 k 31.10. 2016 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 23. 5. 2016
- č. 6 k 30.11. 2016 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 23. 5. 2016
- č. 7 k 31.12. 2016 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 23. 5. 2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, projednán a schválen dne 23. 5. 2016 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn od 20. 4. - 20. 5. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 10. 2016 ze dne 8. 11. 2016, k 31. 12. 2016 ze dne 19. 1. 2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 10. 2016 - okamžik sestavení dne 8. 11. 2016, k 31. 12. 2016 - okamžik sestavení dne 27. 1. 2017

Rozvaha

- k 31. 12. 2015 - okamžik sestavení dne 4. 2. 2016, k 31. 10. 2016 - okamžik sestavení dne 8. 11. 2016, k 31. 12. 2016 - okamžik sestavení dne 27. 1. 2017

Příloha rozvahy

- k 31. 10. 2016 - okamžik sestavení dne 10. 11. 2016, k 31. 12. 2016 - okamžik sestavení dne 27. 1. 2017

Účtový rozvrh

- na rok 2016

Hlavní kniha

- za rok 2016 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- za rok 2016

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2016

Faktura

- Faktura č. 8/2016 ze dne 31. 3. 2016 vydaná zhotovitelem G. J. provádění zemních prací stavebními stroji, Čakovičky ve výši Kč 105 000,00 bez DPH

Bankovní výpis

- č. 004, 006, 012 k bankovnímu účtu č. 490495359/0800 vedenému u České spořitelny a. s.

Účetní doklad

- č. 1604-000003, 1604-000005, 1604-000006, 1606-000115 --1606-000117, 1606-000147 - 1606-000154, 1606-000156 - 1606-000158, 1606-000160 - 1606-000166, 1612-000121 - 1612-000126, 1612-000143, 1612-000151 - 1612-000160 k bankovnímu účtu č. 490495359/0800 vedenému u České spořitelny a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc květen, červen a prosinec 2016
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek ke dni 11. 11. 2016 činil Kč 13 261,00 (k pokladnímu dokladu č. 16-701-00277) souhlasí se zůstatkem vykázaným v pokladním knize

Pokladní doklad

- č. 16-701-00129 - 16-701-00180, 16-701-00290 - 16-701-00312

Evidence poplatků

- vedena v počítači - excellové tabulky

Evidence majetku

- vedena v počítači (program KOE) - karty majetku

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace svědčící o provedení fyzické a dokladové inventury majetku a závazků k 31. 12. 2016 včetně výpisů z katastru nemovitostí pro obec Čakovičky k 31. 12. 2016
- Plán inventur na rok 2016 s platností od 25. 11. 2016 do 28. 2. 2017
- Proškolení inventarizační komise včetně podpisů ze dne 30. 11. 2016
- Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 30. 1. 2017
- Odpisový plán na rok 2016

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc říjen a prosinec 2016

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2015 (schválena zastupitelstvem obce dne 23. 5. 2016) odeslán do centrálního systému účetních informací dne 10. 6. 2016 za obec Čakovičky

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

- Kupní smlouva ze dne 26. 10. 2016 o prodeji pozemku p. č. 371/34 k. ú. Čakovičky, zastupitelstvo obce schválilo dne 21. 12. 2015

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva - sponzorství č. 1/2016 ze dne 23. 9. 2016 o poskytnutí finančního daru obci ve výši Kč 30 000,00 na rozvoj infrastruktury v obci Čakovičky

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 7. 9. 2016 o pronájmu objektu (bývalá stodola), který je součástí pozemku st. p. č. 8 k. ú. Čakovičky pro účely uskladnění techniky obce pro údržbu parku a zahrad

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Prodej pozemku p. č. 371/34 k. ú. Čakovičky - záměr zveřejněn dne 24. 11. - 9. 12. 2015

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 20. 4. 2016 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene - služebnosti na pozemku obce p. č. 61/85 k. ú. Čakovičky za účelem zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, zastupitelstvo obce schválilo dne 23. 5. 2016

Dohody o provedení práce

- ze dne 4. 1. 2016 uzavřena s p. L. K. za opravu komunikací (rozsah maximálně 300 hodin)
- ze dne 1. 6. 2016 uzavřena s pí E. F. za zhotovení webových stránek obce (rozsah 300 hodin)
- ze dne 4. 1. 2016 uzavřena s p. L. Ž. za opravu požárního žebříku (rozsah 50 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Oprava komunikace, zemní práce stroji JCB - 3CX a kladivo", zejména faktura č. 8/2016 ze dne 31. 3. 2016 vydaná zhotovitelem G. J. provádění zemních prací stavebními stroji, Čakovičky ve výši Kč 105 000,00 bez DPH - zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce Směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu ze dne 2. 1. 2014

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2016 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 25. 11. 2015, 27. 1. 2016, 24. 3. 2016, 23. 5. 2016 (schválení účetní závěrky za rok 2015 příspěvkové organizace Mateřská škola Čakovičky), 24. 8. 2016, 3. 11. 2016 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1 o výsledku kontroly hospodaření s veřejnými prostředky provedené u Mateřské školy Čakovičky dne 14. 10. 2016

Přiznání k dani z přidané hodnoty

- za měsíc prosinec 2016 ze dne 19. 1. 2017

V kontrolovaném období obec Čakovičky, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, nehospoďarila 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 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 Čakovičky:

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 Čakovičky 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	12,25 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	14,38 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

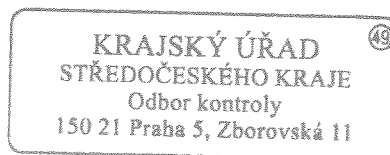
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 6 174 450,00 Kč.

Čakovičky 03. 02. 2017

Podpisy kontrolorů:



Alena Zemanová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Zuzana Svobodová

.....
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 Čakovičky o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Ing. Jiří Studnička, starosta obce.

Ing. Jiří Studnička
starosta obce Čakovičky


OBEC ČAKOVIČKY

okres Mělník

250 63 pošta Mratín

Tel.: 315 682 286

IČO: 640115

dne 03. 02. 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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	Alena Zemanová
2	1 x	Obec Čakovičky	Ing. Jiří Studnička