

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_090972/2016/KUSK
Čj.: 098524/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

TŘEBEŠICE

IČ: 00640298
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Třebešice za rok 2016 bylo zahájeno dne 09.01.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 3. 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:

Třebešice
Třebešice 63
286 01 Čáslav

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Mgr. Jaroslav Havránek - starosta
Šárka Havránková - 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 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:
03.03.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2014 -2016 schválený zastupitelstvem obce dne 30.9.2013
- na rok 2017 -2019 schválený zastupitelstvem obce dne 22.6.2016

Návrh rozpočtu

- na rok 2016, zveřejněný v termínu 4.12.2015 - 21.12.2015

Schválený rozpočet

- na rok 2016 schválený zastupitelstvem obce 21.12.2015 jako přebytkový

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 19.1.2016
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 14.3.2016
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 25.4.2016
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 23.5.2016
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 22.6.2016
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 29.8.2016
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce 22.9.2016
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce 7.11.2016
- č. 9 schválené zastupitelstvem obce 21.11.2016
- č. 10 schválené zastupitelstvem obce 20.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015 projednán a schválen zastupitelstvem obce 22.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad"
- zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2016 v termínu 26.5.2016 - 10.6.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2016 ze dne 23.1.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2016 ze dne 23.1.2017

Rozvaha

- k 31.12.2016 ze dne 23.1.2017

Příloha rozvahy

- k 31.12.2016 ze dne 23.1.2017

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2016

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 12/2016 ze dne 23.1.2017

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2016

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2016

Faktura

- dodavatelská č.: 500041 - 500108
- odběratelská č.: 600006 - 600009

Bankovní výpis

- č.: 11 - 16, 21 - 27 k dotačnímu účtu ČNB č. 94-6113161/0710
- č.: 1021 - 1027, 1039 - 1049 k běžnému účtu KB a.s. 12628161/0100
- č.: 8, 12 k běžnému účtu KB a.s.43-8697020277/0100
- č.: 7006 - 7007, 7012 k úvěrovému účtu KB a.s. 27-692451597/0100

Účetní doklad

- č.: 900006 - 900010, 900043, 900051 - 900056

Pokladní kniha (deník)

- za období 06, 07, 11, 12/2016

Pokladní doklad

- č. 152 - 193, 245 - 297

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 05, 06, 10 - 12/2016

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 3.11.2014
- Měsíční odměny zastupitelů za období 05, 06, 10 - 12/2016

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka sestavená k 31.12.2015 včetně doplňujících informací, schválená zastupitelstvem obce 22.6.2016

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 19.7.2016 na zhotovení díla "Oplocení areálu víceúčelového hřiště a umístění altánu v areálu na pozemku p.č. 97/3 v k.ú. Třebešice", zhotovitel Schody Triant s.r.o. Kutná Hora, cena díla 431.970,- Kč včetně DPH

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

- Usnesení soudního exekutora ze dne 19.10.2016 o příklepu na vydražené nemovitosti - pozemky p.č. st. 1/2 o výměře 622 m² a p.č. 60 o výměře 1187 m² v k.ú. Třebešice, vydražitel obec Třebešice
- Kupní smlouva se zřízením věcného břemene služebnosti č. S 606/16 ze dne 12.12.2016 na prodej pozemků p.č. 625, 479/9, 479/10, 479/11, 480/6, 480/7, 480/8, 480/9, 550/3, 550/4, 550/8, 550/10 a 550/12 o celkové výměře 1537 m² v k.ú. Třebešice, prodávající a oprávněný obec Třebešice, kupující a obtížený Lesy České republiky, s.p.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 12.12.2016 na poskytnutí finančního daru ve výši 6.000,- Kč Městské nemocnici Čáslav

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 30.6.2016 na pronájem nebytových prostor prodejny potravin v čp. 63, pronajímatel obec Třebešice, nájemce fyzická osoba
- Dodatek č. 1 ze dne 12.9.2016 k Nájemní smlouvě č. 7123, nájemce ZOS Kačina, a.s., dodatek uzavřen z důvodu provedené jednoduché pozemkové úpravy a změny (zmenšení) výměr pronajatých pozemků

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce prodat pozemky p.č. 625, 479/9, 479/10, 479/11, 480/6, 480/7, 480/8, 480/9, 550/3, 550/4, 550/8, 550/10 a 550/12 o celkové výměře 1537 m² v k.ú. Třebešice, zveřejněný v termínu 13.9.2016 - 29.9.2016
- Záměr obce pronajmout nebytové prostory - prodejna potravin smíšeného zboží v přízemí budovy obecního úřadu čp. 63, zveřejněný v termínu 7.6.2016 - 22.6.2016

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 29.9.2016 na hospodářku obce

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.5.2016 na dohled nad provozem a dodržováním provozního řádu víceúčelového hřiště a sportovního zázemí
- ze dne 1.11.2015 na úklid budovy obecního úřadu (platná do 31.3.2016)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- pracovní smlouva a platový výměr zaměstnance na pozici dělník pro čištění obce a údržbu majetku obce ze dne 1.12.2016

Smlouvy ostatní

- Smlouva o právu provést stavbu č. 8936/21/21400-16-Po ze dne 11.7.2016, vlastník obec Třebešice, stavebník Ředitelství silnic a dálnic ČR, státní příspěvková organizace (o uzavření Smlouvy rozhodlo zastupitelstvo obce 22.6.2016)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu na realizaci díla "Oplocení areálu víceúčelového hřiště a umístění altánu v areálu na pozemku p.č. 97/3 v k.ú. Třebešice" - zastupitelstvo obce dne 23.5.2016 schválilo oslovení 8 firem a jmenovalo hodnotící komisi, výzva zaslána 8 firmám, ve stanoveném termínu nebyla doručena žádná nabídka, po termínu pro doručení nabídek projevila zájem jedna firma (mimo oslovené), zastupitelstvo obce 22.6.2016 schválilo požádat firmu o nabídku a 4.7.2016 zastupitelstvo obce schválilo zadání zakázky této firmě - veřejná zakázka byla zadána v souladu s vnitřním předpisem obce Směrnice č. 1/2012 - pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu mimo režim zákona, účinná od 1.12.2012

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 21.12.2015, 19.1.2016, 5.2.2016, 14.3.2016, 11.4.2016, 25.4.2016, 23.5.2016, 6.6.2016, 22.6.2016, 4.7.2016, 17.8.2016, 29.8.2016, 10.9.2016, 22.9.2016, 7.11.2016, 21.11.2016, 5.12.2016, 20.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Třebešice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, 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 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.).