

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

TŘEBEŠICE

IČ: 00640298
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Třebešice za rok 2017 bylo zahájeno dne 03.01.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 02.02.2018

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:

01.01.2017 - 31.12.2017

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Třebešice
Třebešice 63
286 01 Čáslav

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

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 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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:
02.02.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- rozpočtový výhled na rok 2017 - 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 22.6.2016
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2018 - 2022, zveřejněný v termínu 22.11.2017 - 18.12.2017
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 - 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 18.12.2017, zveřejněn 21.12.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2017, zveřejněný v termínu 28.11.2016 - 14.12.2016

Schválený rozpočet

- na rok 2017 schválený zastupitelstvem obce 20.12.2016 jako schodkový, schodek kryt přebytky hospodaření z minulých let, zveřejněn 1.1.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 16.1.2017
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 27.2.2017
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 10.4.2017
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 28.4.2017
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 28.6.2017
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 17.7.2017
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce 28.8.2017
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce 9.10.2017
- č. 9 schválené zastupitelstvem obce 6.11.2017
- č. 10 schválené zastupitelstvem obce 22.11.2017
- č. 11 schválené zastupitelstvem obce 18.12.2017 a 15.1.2018
- rozpočtová opatření byla zveřejněna

Závěrečný účet

- za rok 2016 projednán a schválen zastupitelstvem obce 10.4.2017 s vyjádřením "bez výhrad"
- zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2016 v termínu 20.3.2017 - dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2017 ze dne 2.2.2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2017 ze dne 1.2.2018

Rozvaha

- k 31.12.2017 ze dne 1.2.2018

Příloha rozvahy

- k 31.12.2017 ze dne 1.2.2018

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2017

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 12/2017 ze dne 1.2.2018

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2017

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2017

Faktura

- dodavatelská č.: 500030 - 500117
- odběratelská č.: 600004 - 600013

Bankovní výpis

- č.: 5 - 8, 18 - 28 k dotačnímu účtu ČNB č. 94-6113161/0710
- č.: 1009 - 1017, 1034 - 1049 k běžnému účtu KB a.s. 12628161/0100
- č.: 12, 1/2018 k běžnému účtu KB a.s. 43-8697020277/0100
- č.: 7009 - 7012 k úvěrovému účtu KB a.s. 27-692451597/0100

Účetní doklad

- č.: 900019 - 900022, 900057 - 900080

Pokladní kniha (deník)

- za období 05, 08, 09, 12/2017

Pokladní doklad

- č. 400135 - 400147, 400181 - 400214, 400258 - 400273

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2017"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 03, 04, 11, 12/2017

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 3.11.2014
- Měsíční odměny zastupitelů za období 03, 04, 11, 12/2017

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka sestavená k 31.12.2016, schválená zastupitelstvem obce 10.4.2017

Smlouvy o dílo

- Kupní smlouva o koupi movité věci uzavřená dne 20.12.2017, prodávající AGROMETALL s.r.o. Nový Dvůr, předmětem smlouvy jsou dodávky a nákup strojů/zařízení včetně příslušenství, cena dodávky 1.448.370,- včetně DPH

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

- Kupní smlouva č. 21913/21/21400-16-PO ze dne 7.6.2017 na prodej pozemku p.č. 462/6 o výměře 541 m² v k.ú. Třebešice, prodávající obec Třebešice, kupující Ředitelství silnic a dálnic ČR
- Kupní smlouva č. 21914/21/21400-16-PO ze dne 7.6.2017 na prodej pozemku p.č. 532/3 o výměře 182 m² v k.ú. Třebešice, prodávající obec Třebešice, kupující Ředitelství silnic a dálnic ČR
- Kupní smlouva ze dne na prodej pozemku p.č. 19 o výměře 471 m² v k.ú. Třebešice, prodávající obec Třebešice, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 6.11.2017 na nákup podílu 1/2 pozemků p.č. st.22/1, st.22/2, st.68, 297/2, 21 a 30 v k.ú. Třebešice, prodávající fyzické osoby, kupující obec Třebešice

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 16.11.2017 na poskytnutí finančního daru ve výši 6.000,- Kč, obdarovaný Městská nemocnice Čáslav
- Darovací smlouva ze dne 15.2.2017 na poskytnutí finančního daru ve výši 2.000,- Kč, obdarovaný Babybox pro odložené děti - STATIM, z.s.

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce pozemků č. 21916/21/21400-16-PO ze dne 7.6.2017 na výpůjčku pozemků p.č. 462/6, 531/5, 532/3, 532/4 a 533/2 v k.ú. Třebešice, půjčitel obec Třebešice, vypůjčitel Ředitelství silnic a dálnic ČR

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva č. 21922/21/21400-16-PO ze dne 7.6.2017 na pronájem pozemku p.č. 673 v k.ú. Třebešice, pronajímatel obec Třebešice, nájemce Ředitelství silnic a dálnic ČR