

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_086108/2016/KUSK
Čj.: 001366/2017/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CHOČNĚJOVICE

IČ: 00237906

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Chočnějovice za rok 2016 bylo zahájeno dne 02.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.02.2017
- 27. 9. 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:

Chočnějovice
Chočnějovice 43
294 13 Mohelnice nad Jizerou

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Zdeňka Linková
Jana Pýchová

Zástupci obce:

Miluše Bergmanová - starostka
Lenka Tomková - 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, 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:
27.02.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2016 - 2018 ze dne 29.2.2016

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválena zastupitelstvem obce dne 16.12.2015, hrazení pouze výdajů na činnost spojenou s výkonem státní správy, závazky vyplývající z uzavřených smluv a nejnnutnější výdaje na zabezpečení provozu obecního úřadu

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 29.2.2016 do 17.3.2016

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 16.3.2016, jako schodkový včetně příjmů a výdajů uskutečněných v době rozpočtového provizoria, kde schodek bude kryt z finančních prostředků minulých let, závazné ukazatele v odvětvovém třídění dle rozpočtové skladby

Rozpočtová opatření

- č. 1 - č. 11 schvalována průběžně starostkou

Závěrečný účet

- za rok 2015, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 dne 29.6.2016 bez výhrad, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 10.6.2016 do 1.7.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6., 31.8.2016, 31.12.2016 (ze dne 30.1.2017)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2016, 31.12.2016 (ze dne 15.2.2017)

Rozvaha

- k 30.6.2016, 31.12.2016 (ze dne 15.2.2017)

Příloha rozvahy

- k 30.6.2016, 31.12.2016 (ze dne 15.2.2017)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- k 31.8.2016, 31.12.2016 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena v Knize závazků - od č. 217 ze dne 26.9.2016, do č. 314 ze dne 12.1.2016 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- vedena v Knize pohledávek - do č. 53/2016 ze dne 12.9.2016, do č. 63/2016 ze dne 23.12.2016

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 6329181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - od č. 92 za období 29.6.2016 do č. 93 za období 30.6.2016, č. 176 za období 31.12.2016 (základní běžný účet)
- k bankovnímu účtu č. 94-8615181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 11 ze dne 15.6.2016 do č. 12 ze dne 30.6.2016, č. 26 ze dne 30.12.2016 (běžný účet)

Účetní doklad

- k ZBÚ - od č. 16-801-00429 ze dne 29.6.2016 do č. 16-801-00435 ze dne 30.6.2016
- k ČNB - od č. 16-806-00016 ze dne 15.6.2016 do č. 16-806-00018 ze dne 30.6.2016
- k pokladně - od č. 16-701-00388 ze dne 1.6.2016 do č. 16-701-00434 ze dne 30.6.2016, od č. 16-701-00662 ze dne 7.12.2016 do č. 16-701-00690 ze dne 28.12.2016

- předpisy vydaných faktur - od č. 16-002-00028 do č. 16-002-00029 ze dne 6.6.2016, č. 16-002-00031 ze dne 29.6.2016
- předpisy došlých faktur - č. 16-001-00132 ze dne 24.6.2016, od č. 16-001-00134 do č. 16-001-00135 ze dne 28.6.2016
- předpis ostatní závazky - č. 16-003-00003 ze dne 26.6.2016
- předpisy mezd - č. 16-007-00006 ze dne 30.6.2016, č. 16-007-00012 ze dne 31.12.2016

Pokladní kniha (deník)

- za období červen, prosinec 2016
- skonto pokladní hotovosti k 27.9.2016 v 12:50 hodin činí Kč 33.710,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 559 ze dne 26.9.2016

Pokladní doklad

- od č. 16-701-00388 ze dne 1.6.2016 do č. 16-701-00434 ze dne 30.6.2016, od č. 16-701-00662 ze dne 7.12.2016 do č. 16-701-00690 ze dne 28.12.2016

Evidence pohledávek

- vedena v exellové tabulce - TKO, psi, nájmy

Evidence majetku

- vedena v sešitech

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2016 - Plán inventur na rok 2016 ze dne 9.11.2016, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 23.11.2016, jmenné inventurní soupisy k 31.12.2016, výpisy z katastru nemovitostí k 31.12.2016 č. 10001 pro k. ú. Chocnějovice, č. 10001 pro k. ú. Sovenice u Mnichova Hradiště, č. 10001 pro k. ú. Drahotice, č. 10001 pro k. ú. Rostkov, č. 183 pro k. ú. Benešovice u Všelibic, č. 344 pro k. ú. Kobyly, Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 31.1.2017

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listina za období květen 2016 včetně podpisů svědčících o převzetí mzdových prostředků neuvolněnými zastupiteli

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2015 odeslán do CSÚIS současně s účetními výkazy za červen 2016, účetní závěrka za rok 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 29.6.2016

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 20160821901 uzavřena se zhotovitelem Dorestav s. r. o., Sychrov, na "Venkovní úpravy a zpevněné plochy u č. p. 11 Drahotice", cena díla Kč 299.000,- bez DPH
- Smlouva o dílo č. 37/2016 uzavřena dne 20.12.2016 se zhotovitelem ENVICONS s. r. o., Pardubice, na akci "Protipovodňová opatření v Chocnějovicích", cena díla Kč 898.800,- bez DPH (Kč 1.087.548,- včetně DPH), smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 28.12.2016

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

- Kupní smlouva ze dne 6.4.2016 na prodej pozemku pč. 232/18 - ostatní plocha o výměře 57 m2 a ppč. 232/19 ostatní plocha o výměře 13 m2 (odděleny z ppč. 232/3 o celkové výměře 2.519 m2) v k. ú. Chocnějovice, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 4.11.2015
- Kupní smlouva uzavřena dne 19.12.2016 na koupi pozemků pč. 334/1 - TTP o výměře 4.289 m2, 334/2 - lesní pozemek o výměře 2.667 m2, 334/3 - lesní pozemek o výměře 1.243 m2, 335/1 - TTP o výměře 2.243 m2 a 334/2 - lesní pozemek o výměře 880 m2, vše v k. ú. Sovenice u Mnichova Hradiště, od p. JUDr. J. Ž., uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15.12.2016, zápis do katastru nemovitostí proveden dne 12.1.2017

- Kupní smlouva uzavřena dne 20.6.2016, kde obec prodala p. J. Š. pozemky "díl a" o výměře 316 m² z ppč. 288/1, "díl c" o celkové výměře 28 m² z ppč. 288/4 a "díl b" o celkové výměře 61 m² z stp. č. 134, tj. celkem 405 m² v k. ú. Sovenice u Mnichova Hradiště, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 16.3.2016
- Smlouva kupní uzavřena dne 24.3.2016, kde obec kupuje pozemky stp. č. 90/2 a ppč. 380/2 - ostatní plocha od pí J. P. v k. ú. Chocnějovice, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem dne 16.3.2016
- Kupní smlouva uzavřena dne 21.9.2016, kde obec prodala p. J. T. pozemek pč. 355 - ostatní plocha, ostatní komunikace o výměře 136 m² v k. ú. Chocnějovice, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 23.9.2016
- Kupní smlouva uzavřena dne 6.4.2016, kde obec prodala p. L. J. pozemek pč. 232/17 o výměře 653 m² v k. ú. Chocnějovice (oddělen z ppč. 232/3 o výměře 507 m², z ppč. 252/1 o výměře 146 m²), uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 4.11.2015
- Směnná smlouva uzavřena dne 14.9.2016, kde obec směnila pozemek pč. 266/10 - orná půda o výměře 1.379 m² za pozemek pč. 266/5 - orná půda o výměře 1.379 m² ve vlastnictví p. D. D., bez doplatku, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřena dne 19.11.2015, obdarovaný Knihovna města Mladá Boleslav, finanční dar ve výši Kč 1.800,- za účelem zpracování a distribuci knihovnických fondů, metodické návštěvy a pomoc při revizí knihovnických fondů

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce uzavřena dne 6.4.2016, kde obec vypůjčuje p. Ing. I. S. pozemek pč. 73/2 - ostatní plocha, manipulační plocha o rozloze 508 m² a ppč. 288/2 – zahrada o výměře 247 m², oba v k. ú. Sovenice u Mnichova Hradiště, za účelem údržby těchto pozemků k sekání trávy, doba vypůjčky do 31.12.2020, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 30.9.2015
- Smlouva o výpůjčce uzavřena dne 25.8.2016, kde obec vypůjčuje pí Mgr. D. Ď. část budovy č. p. 61, která je součástí pozemku pč. 134, a zahradu ppč. 288/1 v k. ú. Sovenice u Mnichova Hradiště, na dobu určitou od 1.9.2016 do 31.8.2017 za účelem provozování Dětského centra Sovenička a pro volnočasové aktivity dětí a rodičů, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.8.2016

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 6.4.2016 - záměr prodeje pozemku zveřejněn od 17.6.2014 do 5.7.2016
- ke Kupní smlouvě ze dne 20.6.2016 - záměr prodeje pozemků zveřejněn od 12.11.2015 do 13.12.2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Avízo o proplacení dotace ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst 2014 pod č. j. 042012/2016/KUSK ze dne 14.3.2016 - prominutí odvodu ve výši Kč 72.402,- za porušení rozpočtové kázně dle Usnesení Zastupitelstva Středočeského kraje č. 084-21/2016/ZL ze dne 15.2.2016 (neinvestiční dotace s UZ 807)

Dohody o provedení práce

- uzavřena dne 1.11.2016 s p. M. A na úklid obce v období od 1.11.2016 do 31.12.2016 v rozsahu do 150 hodin
- uzavřena dne 1.4.2016 s p. J. N. na úklid a údržbu veřejného prostranství,.... v období od 1.4.2016 do 31.12.2016 v rozsahu do 100 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu - na akci "Venkovní úpravy a zpevnění plochy u budovy čp. 11 Drahotice", zejména poptávka dvou uchazečů (DORESTAV s. r. o. , Vlastibořice a SaM silnice a mosty, Česká Lípa), protokol o otevírání obálek, vybrána firma DORESTAV s. r. o., Vlastibořice s cenovou nabídkou Kč 361.790,00 včetně DPH, Smlouva o dílo č. 2016081901 ze dne 19.8.2016, veřejná zakázka malého rozsahu zadána v souladu se Směrnicí k veřejným zakázkám bod 2.
- složka veřejné zakázky malého rozsahu - na akci "Protipovodňová opatření v Chocnějovicích", zejména poptávka čtyřem uchazečům, protokol o otevírání obálek, vybrána firma EVINCONS s. r. o., Pardubice s cenovou nabídkou Kč 1.087.548,- včetně DPH, Smlouva o dílo č. 37/2016 ze dne 20.12.2016, dle zastupitelstva obce ze dne 15.12.2016 nebude akce realizována v případě neobdržení dotace, veřejná zakázka malého rozsahu zadána v souladu se Směrnicí k veřejným zakázkám bod 2.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16.12.2015 (schválení rozpočtového provizoria na rok 2016, lž.3. (schválení rozpočtu na rok 2016, 29.6.2016 (schválení závěrečného účtu za rok 2015, schválení účetní závěrky obce za rok 2015), 21.9., 9.11., 15.12.2016 - nepřezkoumáváno použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Chocnějovice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu nájemní, pachtovní, 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.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Chocnějovice:

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 Chocnějovice 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:

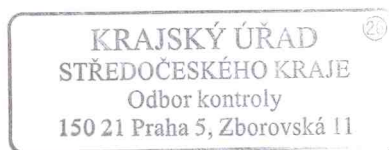
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,73 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,35 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	4,59 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 1,00 Kč.

Chocnějovice 27.02.2017



Podpisy kontrolorů:

Zdeňka Linková


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Pýchová


.....
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

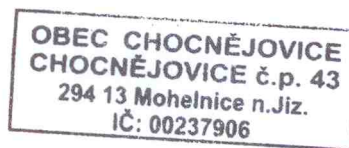
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

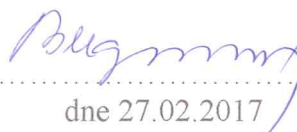
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chocnějovice o počtu 10 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Miluše Bergmanová, starostka obce.

Miluše Bergmanová
starostka obce Chocnějovice




dne 27.02.2017

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 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 územního 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	Zdeňka Linková
2	1 x	Obec Chocnějovice	Miluše Bergmanová