

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_070005/2016/KUSK
Čj.: 098185/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CHABEŘICE

IČ: 00236101

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Chabeřice za rok 2016 bylo zahájeno dne 05.01.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

▪ 29. 5. 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:

Chabeřice
Chabeřice 9
285 22 Zruč nad Sázavou

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

MVDr. Petr Záruba - starosta
Hana Pergrová - 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 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:
29.05.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2015 - 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 29.12.2014

Návrh rozpočtu

- na rok 2016, zveřejněný v termínu 12.12.2015 - 28.12.2015

Schválený rozpočet

- na rok 2016, schválený zastupitelstvem obce dne 28.12.2015 jako vyrovnaný, příjmy, výdaje 4.103.900,- Kč

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 21.3.2016
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 18.4.2016
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 20.6.2016
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 25.7.2016
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 10.10.2016
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 3.11.2016
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 14.11.2016
- č. 8 schválené starostou obce dne 30.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 21.3.2016 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh zveřejněný v termínu 29.2.2016 - 16.3.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2016 ze dne 2.2.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2016 ze dne 16.2.2017

Rozvaha

- k 31.12.2016 ze dne 16.2.2017

Příloha rozvahy

- k 31.12.2016 ze dne 16.2.2017

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2016

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 12/2016 ze dne 3.3.2017

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2016

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2016

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 710088 - 710216
- odběratelské faktury č.: 32016001 - 32016007

Bankovní výpis

- běžného účtu ČS a.s. 443555339/0800 č.: 12 - 16, 22 - 36
- dotačního účtu ČNB 94-4716161/0710 č.: 11 - 36

Účetní doklad

- č.: 610001 - 610004, 610009, 610011, 610021, 610039 - 610049, 920017 - 920026, 930001

Pokladní kniha (deník)

- za období 09, 12/2016

Pokladní doklad

- č.: 16000511 - 16000561, 16000716 - 16000776

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- ze dne 2.1.2016 na prodej potravin a zboží v prodejně

Evidence poplatků

- rok 2016 k 30.5.2016 - za tuhý komunální odpad, ze psů
- rok 2016 k 31.12.2016 - za tuhý komunální odpad, ze psů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 01, 02, 11, 12/2016

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva ze dne 28.12.2015
- Měsíční odměny zastupitelů za období 01, 02, 11, 12/2016

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2015 schválena zastupitelstvem obce 21.3.2016

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

- Kupní smlouva ze dne 2.12.2016 o převodu vlastnického práva k nemovitostem, nákup lesních pozemků p.č. 3043, 3044, 3075 v k.ú. Chabeřice, kupující obec Chabeřice, prodávající Mgr. V. Turoň, Brno, insolvenční správce dlužníka
- Kupní smlouva ze dne 7.12.2016 na prodej části obecního pozemku p.č. 378/1 o výměře 501 m² v k.ú. Chabeřice, prodávající obec Chabeřice, kupující Myslivecké sdružení Chabeřice
- Kupní smlouva ze dne 7.12.2016 na prodej obecních pozemků p.č. 844/33 o výměře 500 m², p.č. 1539/4 o výměře 22 m², p.č. 844/38 o výměře 85 m², a 1539/2 o výměře 62 m² v k.ú. Chabeřice, lokalita Čížov, prodávající obec Chabeřice, kupující fyzické osoby

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 30.6.2016 na poskytnutí finančního daru ve výši 560.000,- Kč obci Chabeřice na úhradu nákladů rekonstrukce místní komunikace, dárce město Zruč nad Sázavou

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na prodej části obecního pozemku p.č. 378/1 o výměře 501 m² v k.ú. Chabeřice, zveřejněný v termínu 18.12.2015 - 3.1.2016
- Záměr obce p.č. 844/3 a 1539/2 v k.ú. Chabeřice, lokalita Čížov, (bez uvedení výměry) zveřejněný v termínu 28.6.2016 - 14.7.2016

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6016778/VB/1 v k.ú. Chabeřice, uzavřená dne 13.5.2016, povinná obec Chabeřice, oprávněný ČEZ Distribuce a.s. Děčín
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6016778/VB/ p.č. 2015 v k.ú. Chabeřice, uzavřená dne 28.8.2016, povinná obec Chabeřice, oprávněný ČEZ Distribuce a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 117D815004407 vydané dne 10.10.2016 ČR Ministerstvem pro místní rozvoj Praha 1, investiční dotace v max. výši 342.197,- Kč na vybudování dětského hřiště v obci Chabeřice - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 4.11.2016 o poskytnutí investičního příspěvku ve výši 1.410.300,- Kč na realizaci stavby "Vodovod Kácov", poskytovatel obec Chabeřice, příjemce městys Kácov

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.12.2015 na údržbu obecního vodovodu
- ze dne 2.1.2016 na zápisy do kroniky
- ze dne 2.1.2016 na prodej potravin a zboží v prodejně

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Platové výměry ze dne 31.10.2016 zaměstnanců v trvalém pracovním poměru

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 29.12.2014, 28.12.2015, 21.3.2016, 18.4.2016, 20.6.2016, 25.7.2016, 10.10.2016, 3.11.2016, 14.11.2016, 16.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito pouze podpůrně

V kontrolovaném období obec Chabeřice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu, nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 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 peněžní fond, 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Chabeřice:

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 Chabeřice 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	1,57 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,33 %
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 0,00 Kč.

Chabeřice 29.05.2017



Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....
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

- 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 Chabeřice o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan MVDr. Petr Záruba, starosta obce.

MVDr. Petr Záruba
starosta obce Chabeřice


.....
dne 29.05.2017

OBEC CHABEŘICE
Chabeřice 9
235 22 Zruč nad Sázavou

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	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Chabeřice	MVDr. Petr Záruba

Upozornění:

- **Obsah a náležitosti zveřejněného záměru** - Upozorňujeme, že ve zveřejněném záměru prodeje, pronájmu, pachtu a pod., musí být pozemek, stavba přesně definovány v souladu s platným katastrálním zákonem (parcelní číslo, popisné číslo, evidenční číslo, název katastrálního území, výměra, je vhodné uvést i druh, resp. způsob využití). Pokud není pozemek oddělen geometrickým plánem a označen parcelním číslem, tj., pokud se jedná o "část" pozemku, je nutno zveřejněný záměr doplnit např. jednoduchým nákresem na snímku mapy a uvést předpokládaná výměra této části, tak, aby bylo možno předmět záměru jednoznačně identifikovat.