

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Obecní úřad BOJANOVICE	
Došlo dne	11. 4. 2017
Č.j.	135/17 příl.

SpZn: SZ_026252/2016/KUSK
Čj.: 187169/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BOJANOVICE

IČ: 00241091

za rok 2016

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25. 10. 2016
- 11. 4. 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:

Bojanovice
Bojanovice 12
252 06 Davle

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

PhDr. Ladislav Tomášek
Irena Kovářiková
Helena Lišková

Zástupci obce:

Mgr. Václav Branný - místostarosta
Hana Přibíková - 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 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:
11.04.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2015 - 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 10.12.2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 25.11.2015 - 16.12.2015

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 16.12.2015 jako vyrovnaný

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 23.3.2016
- č. 2 a č. 3 - schválena zastupitelstvem obce 22.6.2016
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14.9.2016
- č. 5 a č. 6 - schválena zastupitelstvem obce dne 2.11.2016
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2016

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 23.3.2016, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce - návrh zveřejněn ve dnech 3.3.2016 - 23.3.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.8., 30.9.2016 ze dne 12.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 20.1.2017

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9.2016 ze dne 17.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 10.2.2017

Rozvaha

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2016 ze dne 17.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 10.2.2017

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2016 ze dne 17.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 10.2.2017

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- předložena k 30.9., 31.12.2016 - dle potřeby

Účetní deník

- předložen k 30.9., 31.12.2016 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 29.9.2016 do č. fa 2600129, k 23.12.2016 do č. fa 2600177

Kniha odeslaných faktur

- k 9.9.2016 do č. fa 2600220, k 5.12.2016 do č. fa 2600299

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 2600042 ze dne 8.4.2016 - č. 2600052 ze dne 27.4.2016, č. 2600067 ze dne 27.5.2016 - č. 2600082 ze dne 22.6.2016, č. 2600159 ze dne 16.11.2016 - č. 2600177 ze dne 23.12.2016
- dle knihy vystavených faktur č. 2600098 ze dne 5.4.2016 - č. 2600137 ze dne 7.4.2016, č. 2600144 ze dne 1.6.2016 - č. 2600146 ze dne 1.7.2016, č. 2600293 ze dne 31.10.2016 - č. 2600299 ze dne 5.12.2016

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 0390121309/0800 vedenému u ČS a.s. č. 44 ze dne 1.4.2016 - č. 70 ze dne 30.4.2016, č. 94 ze dne 1.6.2016 - č. 116 ze dne 30.6.2016, č. 201 ze dne 5.12.2016 - č. 216 ze dne 31.12.2016

- k běžnému účtu č. 94- 3215111/0710 vedenému u ČNB č. 7 ze dne 18.4.2016 - č. 8 ze dne 29.4.2016, č. 11 ze dne 15.6.2016 - č. 12 ze dne 30.6.2016, č. 19 ze dne 4.10.2016 - č. 27 ze dne 30.12.2016

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 0390121309/0800 - č. 110044 - č. 110070, č. 110094 - č. 110116, č. 110201 - č. 110216
- k běžnému účtu č. 94- 3215111/0710 - č. 130007 - č. 130008, č. 130011 - č. 130012, č. 130019 - č. 130027

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen, červenec, říjen až prosinec 2016
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 8.00 hodin činí Kč 40 954,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. P 16 000 061 ze dne 2.3.2016 - č. V 16 000 146 ze dne 31.3.2016, č. P 16 000 358 ze dne 4.7.2016 - č. V 16 000 416 ze dne 27.7.2016, č. V 16 000 479 ze dne 3.10.2016 - č. V 16 000 582 ze dne 29.12.2016

Evidence poplatků

- za psy a za komunální odpad - vedena v programu Triada

Evidence pohledávek

- vedena v programu Triada

Evidence závazků

- vedena v programu Triada

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce Bojanovice k 31.12.2016 - Plán inventur na rok 2016 ze dne 7.11.2016, proškolení inventarizační komise ze dne 7.11.2016, inventurní soupisy fyzické a dokladové inventarizace k 31.12.2016, výpisy z listů vlastnictví k 31.12.2016 pro obec Bojanovice a k.ú. Bojanovice, Malá Lečice, Senešnice – namátkově dle potřeby, inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 20.1.2017

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice neuvolněné starostky a neuvolněného místostarosty za měsíc leden a únor 2016 a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za měsíc červenec a srpen 2016

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2015 ze dne 23.3.2016

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

- Kupní smlouva ze dne 22.2.2016. Obec Bojanovice jako prodávající, pí P.R. jako kupující. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 15/5 o výměře 280 m² v k.ú. Malá Lečice. Kupní cena činí Kč 42.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2015.
- Kupní smlouva ze dne 22.8.2016. Obec Bojanovice jako prodávající, manželé P. jako kupující. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 691/3 o výměře 21 m² v k.ú. Malá Lečice. Kupní cena činí Kč 3.150,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 22.6.2016.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 15.9.2016. Obec Bojanovice daruje Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska - Sbor dobrovolných hasičů Bojanovice peněžní dar ve výši Kč 7.400,00.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 22.2.2016 - zveřejněn ve dnech 16.11.2015 - 16.12.2015

- ke Kupní smlouvě ze dne 22.8.2016 - zveřejněn ve dnech 30.5.2016 - 23.6.2016

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 23.6.2016. Obec Bojanovice jako strana povinná, ČEZ Distribuce, a.s. jako strana oprávněná. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 468 v k.ú. Bojanovice. Uzavřeno za jednorázový poplatek Kč 25.800,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 22.6.2016.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 5.9.2016 s p. J.S. na opravu a údržbu kaple v Malé Lečici - sjednáno do 16.9.2016, v rozsahu 70 hodin,
- uzavřená dne 26.9.2016 s pí. E.Z. na "distribuci hlasovacích lístků - sjednáno do 30.9.2016, v rozsahu 6 hodin

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 6 ze dne 16.12.2015 (rozpočet), č. 7 ze dne 23.3.2016 (závěrečný účet, účetní závěrka), č. 8 ze dne 22.6.2016, č. 9 ze dne 1.8.2016, č. 10 ze dne 14.9.2016, č. 11 ze dne 2.11.2016, č. 12 ze dne 14.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Bojanovice, dle prohlášení místostarosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, 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 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 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 Bojanovice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 2 odst. 1, neboť:

Obec dle výkazu Fin2-12 ke dni 30.9.2016 uskutečňovala výdaje, aniž by v rozpočtu měla finanční krytí, např. § 2329 pol. 5166, § 3322 pol. 5139 a 5171, § 3631 pol. 5139, § 3745 pol. 5139, § 5512 pol. 5156, 5169 a 5222, § 6115 pol. 5139, 5161, 5173, 5175, § 6171 pol. 5134.

NAPRAVENO

Chyba se již neopakuje. kontrolováno na rozpočtových opatřeních č. 5, č. 6, č. 7/2016 a na Výkazu FIN2-12k 31.12.2016.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Bojanovice za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.

(§ 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,20 %
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.

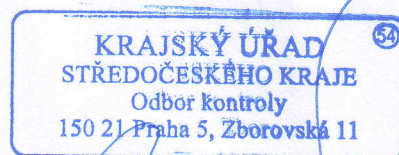
Bojanovice 11.04.2017

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek

Irena Kovářiková

Helena Lišková



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolorka

.....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 Bojanovice o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Mgr. Václav Branný, místostarosta obce.

Mgr. Václav Branný
místostarosta obce Bojanovice

.....
dne 11.04.2017



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 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	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Obec Bojanovice	Mgr. Václav Branný