

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

TOMICE

IČ: 00508349

za rok 2016

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

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 23. 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:

Tomice
Tomice 32
257 68 Dolní Kralovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Danuše Křepelková - starostka
Vlasta Krajičková - 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 právními 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 hospodáří 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: 23.05.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2016 schválený zastupitelstvem obce 28.12.2014

Návrh rozpočtu

- na rok 2016 zveřejněný v termínu 20.11.2015 - 6.12.2015

Schválený rozpočet

- na rok 2016, schválený zastupitelstvem obce dne 7.12.2015 jako přebytkový, celkové příjmy ve výši 1.933.740,- Kč a celkové výdaje ve výši 1.848.270,00 Kč

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 11.3.2016
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 19.6.2016
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 15.8.2016
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 7.11.2016
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 12.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, schválený zastupitelstvem obce dne 19.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh zveřejněný v termínu od 20.5.2016 -10.6.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2016 ze dne 15.2.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2016 ze dne 15.2.2017

Rozvaha

- k 31.12.2016 ze dne 15.2.2017

Příloha rozvahy

- k 31.12.2016 ze dne 15.2.2017

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2016

Hlavní kniha

- analytická podrobná za období 12/2016 ze dne 6.2.2017

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2016

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2016

Faktura

- dodavatelská č.: 77015 - 77098
- odběratelská č.: 06601 - 06606

Bankovní výpis

- č.: 10 - 34 běžného účtu ČS a.s. 532522379/0800
- č.: 7 - 26 bankovního účtu ČNB 94-10615121/0710

Účetní doklad

- č. 01002 - 01006, 01012, 01027 - 01029, 01034

Pokladní kniha (deník)

- za období 01, 02, 10 - 12/2016

Pokladní doklad

- příjmový č.: P/8801 - P/8811, P/8826 - P/8834
- výdajový č.: V/9901 - V/9908, V/9947 - V/9961

Evidence poplatků

- místní poplatek za psy a za odpady

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 04 - 12/2016
- Mzdové listy za rok 2016 k dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce schválených v zastupitelstvu obce 1.11.2014
- měsíční odměny za období 03, 06, 09, 11, 12/2016

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2015 schválená zastupitelstvem obce 19.6.2016

Darovací smlouvy

- Potvrzení ze dne 10.12.2016 o přijetí daru ve výši 2.000,- Kč od obce Tomice, příjemce daru SRPŠ při Mateřské škole v Dolních Kralovicích

Dohody o provedení práce

- ze dne 5.1.2016 na zapínání veřejného osvětlení
- ze dne 10.2.2016 na celoroční úklid kapličky včetně výzdoby
- ze dne 2.4.2016 na práce v lese
- ze dne 5.6.2016 na sekání trávy
- ze dne 10.8.2016 ožínání a nátěr stromků

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne 7.12.2015, 15.2.2016, 11.3.2016, 19.6.2016, 18.7.2016, 15.8.2016, 26.9.2016, 7.11.2016, 12.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Tomice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu, nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospoďarila 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 přijetí 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 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 Tomice:

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 Tomice 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	0,46 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,34 %
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.

Tomice 23.05.2017



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 zjištění 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 Tomice o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, paní Danuše Křepelková, starostka obce.

Danuše Křepelková
starostka obce Tomice



dne 23.05.2017

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	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Tomice	Danuše Křepelková