

Středočeský kraj

ODBOR KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_086105/2016/KUSK
Čj.: 001397/2017/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KORYTA

IČ: 42716870
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Koryta za rok 2016 bylo zahájeno dne 01.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27. 9. 2016
- 13.03.2017

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:

Koryta
Koryta 5
294 11 Loukov u Mnichova Hradiště

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Zdeňka Linková
Jana Pýchová

Zástupci obce:

Vladimíra Šeflová - místostarostka
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:
13.03.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- rozpočtový výhled na rok 2016 ze dne 17.11.2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 17.11.2015 do 7.12.2015

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 7.12.2015 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v odvětvovém třídění dle rozpočtové skladby

Rozpočtová opatření

- č. 10/2015 schváleno zastupitelstvem obce dne 6.1.2016 (za rok 2015)
- č. 1/2016 schváleno starostou obce dne 28.2.2016
- č. 2/2016 schváleno starostou obce dne 10.4.2016
- č. 3/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 25.4.2016
- č. 4/2016 schváleno starostou obce dne 31.5.2016
- č. 5/2016 schváleno starostou obce dne 30.6.2016
- č. 6/2016 schváleno starostou obce dne 31.7.2016
- č. 7/2016 schváleno starostou obce dne 31.8.2016
- č. 8/2016 schváleno starostou obce dne 30.9.2016
- č. 9/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.11.2016
- č. 10/2016 schváleno starostou obce dne 30.11.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 27.6.2016 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření bez výhrad, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 6.6.2016 do 26.9.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1., 30.6., 31.8.2016, 31.12.2016 (ze dne 27.1.2017)

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 elektronicky - do č. 16-001-00064 ze dne 16.9.2016 (dle potřeby), do č. 16-001-00088 ze dne 11.1.2017 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- vedena elektronicky - do č. 16-002-00009 ze dne 29.8.2016, do č. 16-001-00088 ze dne 11.1.2017 (dle potřeby)

Faktura

- faktura č. 04916 ze dne 19.8.2016 na dodávku a montáž ÚT v budově Obecního úřadu v Korytech č. p. 5, smluvní cena Kč 53.001,00 včetně DPH (Kč 43.802,00 bez DPH včetně vícepráce), předpis účetním dokladem č. 16-001-00056 ze dne 19.8.2016, úhrada účetním dokladem č. 16-801-00298 ze dne 30.8.2016

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 37723181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - od č. 46 za období 1.6.2016 do č. 58 za období 30.6.2016, od č. 73 za období 16.8.2016 do č. 76 za období 31.8.2016, od č. 106 za období 1.12.2016 do č. 116 ze dne 31.12.2016 (základní běžný účet)
- k bankovnímu účtu č. 107-906080297/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - č. 3 za období 30.6.2016, od č. 4 za období 11.7.2016 do č. 6 za období 31.12.2016 (Profi Spořicí účet)
- k bankovnímu účtu č. 94-11611181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 12 ze dne 15.6.2016 do č. 13 ze dne 30.6.2016, od č. 16 ze dne 10.8.2016 do č. 17 ze dne 31.8.2016, od č. 26 ze dne 12.12.2016 do č. 29 ze dne 30.12.2016

Účetní doklad

- k ZBÚ - od č. 16-801-00190 ze dne 1.6.2016 do č. 16-801-00231 ze dne 30.6.2016, od č. 16-801-00290 ze dne 16.8.2016 do č. 16-801-00301 ze dne 31.8.2016, od č. 16-801-00417 ze dne 1.12.2016 do č. 16-801-00461 ze dne 31.12.2016
- k Profi účtu - č. 16-803-00003 ze dne 30.6.2016, od č. 16-803-00004 ze dne 11.7.2016 do č. 16-803-00006 ze dne 31.12.2016
- k ČNB - od č. 16-804-00018 ze dne 15.6.2016 do č. 16-804-00020 ze dne 30.6.2016, od č. 16-804-00024 ze dne 10.8.2016 do č. 16-804-00026 ze dne 31.8.2016, od č. 16-804-00038 ze dne 12.12.2016 do č. 16-804-00043 ze dne 30.12.2016
- předpisy došlých faktur - od č. 16-001-00033 ze dne 26.5.2016 do č. 16-001-00039 ze dne 17.6.2016, od č. 16-001-00049 ze dne 4.8.2016 do č. 16-001-00059 ze dne 30.8.2016, od č. 16-001-00082 ze dne 16.12.2016 do č. 16-001-00085 ze dne 22.12.2016
- předpisy vydaných faktur - č. 16-002-00006 ze dne 30.5.2016, č. 16-002-00017 ze dne 22.11.2016
- předpisy mezd - č. 16-007-00006 ze dne 30.6.2016, č. 16-007-00012 ze dne 31.12.2016
- k pokladně - od č. 16-701-00073 ze dne 6.6.2016 do č. 16-701-00084 ze dne 30.6.2016, od č. 16-701-00095 ze dne 8.8.2016 do č. 16-701-00116 ze dne 29.8.2016, od č. 16-701-00151 ze dne 5.12.2016 do č. 16-701-2016 ze dne 23.12.2016

Pokladní kniha (deník)

- za období červen, srpen, září a prosinec 2016
- skonto pokladní hotovosti k 27.9.2016 v 8:10 hodin činí Kč 17.313,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 125 ze dne 26.9.2016

Pokladní doklad

- od č. 73 ze dne 6.6.2016 do č. 84 ze dne 30.6.2016, od č. 95 ze dne 8.8.2016 do č. 116 ze dne 29.8.2016, od č. 151 ze dne 5.12.2016 do č. 160 ze dne 23.12.2016

Evidence pohledávek

- vedena v exellové tabulce - poplatky TKO, psi

Evidence majetku

- vedena v programu KEO mimo pozemků, která je vedena v exellové tabulce

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2016 - Plán inventur na rok 2016 ze dne 28.11.2016, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 28.11.2016, inventurní soupisy k 31.12.2016, výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2016 č. 10001 pro k. ú. Koryta u Mnichova Hradiště, č. 315 pro k. ú. Loukovec, Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 31.1.2017

Odměňování členů zastupitelstva

- účetní doklad od č. 16-801-00204 do č. 16-801-00208, od č. 16-801-00213 do č. 16-801-00214 ze dne 10.6.2016, od č. 16-801-00428 do č. 16-801-00431,

č. 16-801-00433 a č. 16-801-00439 ze dne 7.12.2016 svědčící o převodu mzdových prostředků na osobní účty neuvolněným zastupitelům

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2015 odeslán do CSUIS současně s účetními výkazy za červen 2016, účetní závěrka obce za rok 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 27.6.2016

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

- Smlouva o bezúplatném převodu nemovitosti v k. ú. Koryta u Mnichova Hradiště uzavřena dne 31.3.2016, kde obec Loukovec převedl na obec Koryta pozemky - pč. 96/4, 96/6, 478/5, 530/5, 812/2, 812/3, 817/6, vše v k. ú. Koryta u Mnichova Hradiště, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 23.1.2013

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřena dne 31.5.2016, kde společnost H-INTES s. r. o., Mladá Boleslav, poskytla obci finanční dar ve výši Kč 3.000,- na úpravu areálu dětského hřiště v Korytech pro uspořádání divadla a koncertu (ve dnech 25.6.2016 a 27.8.2016)
- Darovací smlouva uzavřena dne 31.5.2016, kde společnost JaP Jacina, s. r. o., Mnichovo Hradiště, poskytla finanční dar ve výši Kč 5.000,- na úpravu dětského hřiště v Korytech pro uspořádání divadla a koncertu (ve dnech 25.6.2016 a 27.8.2016)
- Darovací smlouva uzavřena dne 31.8.2016, kde společnost JH Fidos s. r. o., Mladá Boleslav, poskytla finanční dar obci ve výši Kč 10.000,- na úpravu areálu dětského hřiště v Korytech pro uspořádání divadla a koncertu (ve dnech 25.6.2016 a 27.8.2016)
- Darovací smlouva uzavřena dne 13.6.2016, kde společnost KOTÁTKO, s. r. o., Loukovec, poskytla obci finanční dar ve výši Kč 5.000,- na úpravu areálu dětského hřiště v Korytech pro uspořádání divadla a koncertu (ve dnech 25.6.2016 a 27.8.2016)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2016 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu kultury a obnovy památek v rámci Tematického zadání Podpora kultury Oblast podpory Podpora projektů v oblasti kultury uzavřena dne 6.10.2016 - neinvestiční dotace na "Uspořádání divadelního představení a koncertu pod širým nebem" v maximální výši Kč 80.000,- (80 % celkových skutečných uznatelných finančních nákladů), celkové předpokládaní finanční náklady na realizaci činí Kč 170.000,-, vyúčtování ze dne 31.12.2016, vratka Kč 20.163,80 v roce 2017

Dohody o provedení práce

- uzavřena dne 11.11.2016 s p. L. B. za období od 12.11.2016 do 10.12.2016 na úklid veřejných prostranství a příprava akcí pořádaných obcí
- uzavřena dne 22.8.2016 s p. M. Š. za období od 22.8.2016 do 10.12.2016 na úklid veřejných prostranství a příprava akcí pořádaných obcí

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu - např. faktura č. 04916 ze dne 19.8.2016 na dodávku a montáž ÚT v budově Obecního úřadu v Korytech č. p. 5, smluvní cena Kč 53.001,00 včetně DPH (Kč 43.802,00 bez DPH včetně vícepráce), veřejná zakázka malého rozsahu byla zadána v souladu se Směrnicí o zadávání veřejných zakázek ze dne 28.11.2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 7.12.2015 (schválení rozpočtu na rok 2015), 6.1., 29.2., 1.3., 21.3., 25.4., 6.6. (schválení závěrečného účtu za rok 2015, schválení účetní závěrky obce za rok 2015), 14.8., 26.9., 31.10., 28.11., 8.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Koryta, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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 Koryta:

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 Koryta 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	0,20 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,54 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

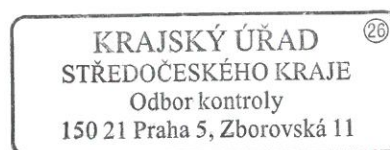
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Koryta 13.03.2017

Podpisy kontrolorů:

Zdeňka Linková

Jana Pýchová



Linková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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 Koryta o počtu 10 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Vladimíra Šeflová, místostarostka obce.

Vladimíra Šeflová
místostarostka obce Koryta



OBEC KORYTA
Koryta 5, 294 11 Loukov
IČO: 427 168 70

.....
dne 13.03.2017

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	Zdeňka Linková
2	1 x	Obec Koryta	Vladimíra Šeflová