

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

MIŘETICE

IČ: 00232246

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Miřetice za rok 2015 bylo zahájeno dne 4. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 5. 10. 2015
- 23. 5. 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 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Miřetice
Miřetice 5
257 65 Čechtice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marie Milanovičová
Bc. Jana Hurtíková
Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Petr Venclovský

Zástupci obce:

Jiří Málek - starosta
Ing Eva Follerová - 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 dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

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 právníků 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: 23.5.2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2014 až 2016, schválený na jednání zastupitelstva obce dne 19.12.2013

Návrh rozpočtu

- roku 2015 zveřejněn ve dnech 19.11.2014 - 16.12.2014

Schválený rozpočet

- roku 2015 projednán a schválen na jednání zastupitelstva dne 16.12.2014 jako schodkový, schodek rozpočtu krytý přebytkem rozpočtu z let minulých a to v celkových příjmech Kč 1.702.500,- a celkových výdajích Kč 1.936.000,-.

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 17.4.2015
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 10.9.2015
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 18.12.2015

Závěrečný účet

- roku 2014 projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 28.5.2015 s vyjádřením "s výhradou", nápravná opatření přijata.
- Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 13.5.2015 - 28.5.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2015 a 31.8.2015 (datum tisku 5.10.2015)
- k 31.12.2015 (datum tisku 9.2.2016)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2015 (okamžik sestavení 7.7.2015)
- k 31.12.2015 (okamžik sestavení 9.2.2016)

Rozvaha

- k 30.6.2015 (okamžik sestavení 7.7.2015)
- k 31.12.2015 (okamžik sestavení 17.1.2016)

Příloha rozvahy

- k 30.6.2015 (okamžik sestavení 7.7.2015)
- k 31.12.2015 (okamžik sestavení 17.1.2016)

Účtový rozvrh

- roku 2015

Hlavní kniha

- za období 1-12/2015 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena v PC, evidence a úhrady r. 2015, poř. č. F3200 až F3289 (dle potřeby)

Faktura

- faktury došlé č. 3264, 3270 - 3281

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-5218121/0710 vedenému u České národní banky, č. 17 ze dne 21.9.2015 až č. 24 ze dne 31.12.2015
- k účtu č. 320098369/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., č. 031 za období 1.11.2015 - 10.11.2015 až č. 036 za období 21.12.2015 - 31.12.2015

Účetní doklad

- k účtu č. 94-5218121/0710 - č. 03015 až č. 03023
- k účtu č. 320098369/0800 - č. 01264 až č. 01316
- k pokladně - č. 00108 až 00127

Pokladní kniha (deník)

- za období prosinec 2015

Pokladní doklad

- výdajové pokladní doklady č. V/76 ze dne 9.12.2015 do č. V/92 ze dne 22.12.2015
- příjmové pokladní doklady č. P/100 ze dne 9.12.2015 do č. P/102 ze dne 20.12.2015

Evidence poplatků

- vedena v PC v tabulkách programu Excel - místní poplatky (poplatek ze psa), vodné, odpady

Evidence majetku

- vedena v PC v programu Fenix

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventurní zpráva r. 2015 ze dne 17.1.2016
- Plán inventur r. 2015 ze dne 19.12.2015
- Proškolení členů inventarizační komise ze dne 21.12.2015
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2015

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové náklady za období červen - červenec 2015, výše odměn neuvolněných členů zastupitelstva obce (starosta, místostarosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce Měřetice, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 28.5.2015

Smlouvy o dílo

- č. 1/8/2015 ze dne 10.8.2015 uzavřená se Zhotovitelem Stavby Holejšovský, s.r.o., Měřetice, IČ 29005477 na dodávku a montáž "Nástavby přístřešku nad stávající hrací plochou v Měřeticích" v ceně díla Kč 3.494.782,- včetně DPH s termínem dokončení díla do 30.11.2015.

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva ze dne 25.11.2015 (obec propachtovatel) uzavřená s p. L.M. – soukromý zemědělec na pozemky p.č. 1062 (ostatní plocha) a p.č. 1271 (orná půda) v celkové výměře 8.750 m² v k.ú. Měřetice za sjednané roční pachtovné ve výši Kč 2.187,50. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem dne 10.9.2015.

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

- Kupní smlouva a směnná smlouva ze dne 16.2.2015 (obec kupující) uzavřená se společností Stavby Hlejšovský, s.r.o. (směňující) a p. F.V. (směňující), kterou obec kupuje pozemek p.č. 1236 díl "a" o výměře 233 m² do svého vlastnictví za sjednanou cenu Kč 1,-. Nabytí předmětné nemovitosti bylo schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 11.9.2015.
- Smlouva o převodu vlastnického práva k nemovité věci ze dne 18.12.2015 (obec prodávající) uzavřená s p. J.J. na prodej pozemku p.č. 114/1 o výměře 91 m² v k.ú. Měřetice v ceně Kč 9.100,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem dne 18.12.2015.
- Smlouva o převodu vlastnického práva k nemovité věci ze dne 18.12.2015 (obec prodávající) uzavřená s p. P.J. a pí D.J. na prodej pozemku p.č. 962/14 o výměře 38 m² v k.ú. Měřetice za sjednanou cenu Kč 3.800,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem dne 18.12.2015.
- Smlouva o převodu vlastnického práva k nemovité věci ze dne 25.11.2015 (obec prodávající) uzavřená s p. J.J. na prodej pozemku p.č. 962/1 díl "a" o výměře 23 m² v k.ú. Měřetice v ceně Kč 2.300,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem dne 13.11.2015.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- prodat pozemek p.č. 114/1 o výměře 91 m² v k.ú. Měřetice, zveřejněn ve dnech 14.1.2015 - 30.1.2015

