

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_068064/2016/KUSK
Čj.: 001230/2017/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BÍLÁ HLÍNA

IČ: 00509108

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Bílá Hlína za rok 2016 bylo zahájeno dne 04.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23. 3. 2017
- 20. 10. 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:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Bílá Hlína
Bílá Hlína 55
295 01 Mnichovo Hradiště

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Zdeňka Linková
Jana Pýchová

Zástupci obce:

Šárka Bencová - starostka
Ludmila Králová - 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 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:
23.03.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2016 - 2017 ze dne 28.11.2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 16.11.2015 do 20.12.2015

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 2.12.2015 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v odvětvovém třídění dle rozpočtové skladby

Rozpočtová opatření

- schválena starostkou obce:
- č. 1/2016 dne 27.1.2016
- č. 2/2016 dne 10.2.2016
- č. 4/2016 dne 31.5.2016
- č. 5/2016 dne 1.6.2016
- č. 6/2016 dne 31.8.2016
- č. 7/2016 dne 10.9.2016
- č. 8/2016 dne 4.10.2016
- č. 9/2016 dne 23.11.2016
- č. 10/2016 dne 17.12.2016
- č. 3/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 9.3.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 1.6.2016 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření bez výhrad, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 16.5.2016 do 13.6.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1., 30.6., 30.9.2016 (odeslán dne 11.10.2016), 31.12.2016 (ze dne 26.1.2017)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6., 30.9.2016 (odeslán dne 11.10.2016), 31.12.2016 (ze dne 5.2.2017)

Rozvaha

- k 30.6., 30.9.2016 (odeslán dne 11.10.2016), 31.12.2016 (ze dne 5.2.2017)

Příloha rozvahy

- k 30.6., 30.9.2016 (odeslán dne 11.10.2016), 31.12.2016 (ze dne 5.2.2017)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- k 30.9.2016, 31.12.2016 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky - do č. 119 ze dne 7.10.2016, do č.159 ze dne 31.12.2016 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- vedena v Knize došlých faktur - do č. 4/2016 ze dne 17.8.2016, do č. 5/2016 ze dne 25.11.2016 (dle potřeby)

Faktura

- faktura č. 160105 vystavena dne 25.7.2016 na pořízení tiskárny HP Color Laser JetPro za Kč 12.823,00, předpis faktury dokladem č. 20086 ze dne 27.7.2016, úhrada dokladem 10241 ze dne 12.8.2016

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 29424181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (základní běžný účet) – od č. 62 za období 15.6.2016 do č. 66 za období 30.6.2016, od č. 90

za období 16.9.2016 do č. 94 za období 30.9.2016, od č. 118 za období 1.12.2016 do č. 129 za období 31.12.2016, č. 1 za období 9.12.2016 - 6.1.2017 se stavem k 31.12.2016

- k bankovnímu účtu č. 94-5115181/0710 vedenému u České národní banky – od č. 11 ze dne 15.6.2016 do č. 12 ze dne 30.9.2016, od č. 17 ze dne 9.9.2016 do č. 18 ze dne 30.9.2016, od č. 24 ze dne 12.12.2016 do č. 25 ze dne 30.12.2016

Účetní doklad

- č. 20064 ze dne 8.6.2016, od č. 20073 ze dne 15.6.2016 do č. 20075 ze dne 29.6.2016 , od č. 20108 ze dne 21.9.2016 do č. 20110 ze dne 30.9.2016 (předpisy došlých faktur)
- od č. 50170 ze dne 9.9.2016 do č. 50175 ze dne 29.9.2016, od č. 50212 ze dne 1.12.2016 do č. 50223 ze dne 30.12.2016 (k pokladně)
- č. 41017 ze dne 30.6.2016, č. 41045 ze dne 31.12.2016 (předpis mezd)
- od č. 10184 ze dne 15.6.2016 do č. 10197 ze dne 30.6.2016, od č. 10270 ze dne 16.9.2016 do č. 10285 ze dne 30.9.2016, od č. 10355 ze dne 1.12.2016 do č. 10392 ze dne 31.12.2016 (k ZBÚ)
- od č. 30011 ze dne 15.6.2016 do č. 30012 ze dne 30.6.2016, od č. 30017 ze dne 9.9.2016 do č. 30018 ze dne 30.9.2016, od č. 30024 ze dne 12.12.2016 do č. 30025 ze dne 30.12.2016 (k ČNB)
- č. 20064 ze dne 8.6.2016, od č. 20073 ze dne 15.6.2016 do č. 20075 ze dne 29.6.2016, od č. 20108 ze dne 21.9.2016 do č. 20110 ze dne 30.9.2016, od č. 20140 ze dne 30.11.2016 do č. 20153 ze dne 21.12.2016 (předpisy došlých faktur)
- č. 42005 ze dne 25.11.2016 (předpis vydané faktury)

Pokladní kniha (deník)

- za září a prosinec 2016
- skonto pokladní hotovosti k 20.10.2016 v 9:00 hodin činí Kč 7.213,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 50185 ze dne 19.10.2016

Pokladní doklad

- od č. 170 ze dne 9.9.2016 do č. 175 ze dne 29.9.2016, od č. 212 ze dne 1.12.2016 do č. 223 ze dne 30.12.2016

Evidence pohledávek

- v exellové tabulce - psi, TKO

Evidence majetku

- vedena v exellových tabulkách

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2016 - Plán inventur ze dne 31.12.2016, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 31.12.2016, inventurní soupisy k 31.12.2016, výpisy z katastru nemovitostí č. 10001 pro k. ú. Bílá Hlína, č. 392 pro k. ú. Horní Bukovina, č. 438 pro k. ú. Klášter Hradiště nad Jizerou, č. 206 pro k. ú. Dolní Rokytá k 31.12.2016, Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 27.1.2017

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listina za srpen 2016 svědčící o převzetí mzdových prostředků neuvolněnými zastupiteli

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky odeslán do CSUIS současně s účetními výkazy za červen 2016, účetní závěrka za rok 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 1.6.2016

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřena dne 31.3.2016 se zhotovitelem USK s. r. o., Mladá Boleslav, na strojní pokládku asfaltové směsi na parkovišti, cena díla Kč 104.128,00 bez DPH

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva - finanční dar ze dne 5.10.2016, kde obec darovala Mateřské škole Dolní Krupá finanční dar ve výši Kč 5.000,-
- Darovací smlouva - nepeněžní dar ze dne 5.10.2016, kde obec darovala Mateřské škole Dolní Krupá nepeněžní dar v hodnotě Kč 4.975,- (froté prostěradla a peřinky)
- uzavření obou smluv schváleno zastupitelstvem obce dne 9.9.2016

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IE-12-6003477/VB18 Dolní Rokytá, Ševčín, kNN, TS, náhrada NN za kNN uzavřena dne 9.9.2016 se společností ČEZ Distribuce, a. s., na podzemní kabelové vedení na pozemku pč. 818 - lesní pozemek v k. ú. Bílá Hlína, úplatné ve výši Kč 1.000,-, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 9.9.2016

Dohody o provedení práce

- uzavřena dne 29.11.2016 s p. P. J. v rozsahu 9 hodin od 1.12.2016 do 31.12.2016 na údržbářské práce v obci, příprava dřeva na obecní akce, údržba sálu
- uzavřena dne 27.10.2016 s p. J. K. v rozsahu 45 hodin od 1.11.2016 do 30.11.2016 na zabetonování sezení (stůl, lavičky) úprava plochy pod kontejnery na tříděný odpad (dlažba, obrubníky)
- uzavřena dne 25.11.2016 s pí H. P. v rozsahu 5 hodin v období od 1.12.2016 do 31.12.2016 na údržbu pomníku v obci a úklid autobusové čekárny

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu - na strojní pokládku asfaltové směsi na parkovišti, zejména poptávka, Smlouva o dílo uzavřena dne 31.3.2016, cena díla Kč 104.128,00 bez DPH, veřejná zakázka malého rozsahu byla zadána v souladu se Směrnicí č. 1/2015 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, Článek III., bod 1

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 2.12.2015 (schválen rozpočet na rok 2016), 9.3., 1.6. (schválení účetní závěrky za rok 2015 a schválení závěrečného účtu), 9.9., 16.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Bílá Hlína, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, 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 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 Bílá Hlína:

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 Bílá Hlína 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	0,19 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,10 %
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.

Bílá Hlína 23.03.2017



Podpisy kontrolorů:

Zdeňka Linková


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana 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 Bílá Hlína o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Šárka Bencová, starostka obce.

Šárka Bencová
starostka obce Bílá Hlína

Obec Bílá Hlína
Bílá Hlína 55
295 01 Mnichovo Hradiště
IČ: 00509108 /



.....
dne 23.03.2017

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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 územní 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 Bílá Hlína	Šárka Bencová

Upozornění:

- Upozorňujeme na dodržování četnosti jednání zastupitelstva obce dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, § 92, odst. 1 - "Zastupitelstvo obce se schází podle potřeby, nejméně však jedenkrát za 3 měsíce". Zastupitelstvo obce se sešlo 9.3., 1.6., 9.9. a 16.12.2016.