

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

TOČNÍK

IČ: 00509833

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Točnínk za rok 2014 bylo zahájeno dne 19. 1. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 27. 4. 2015

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. 2014 - 31. 12. 2014.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Točnínk
Točnínk 1
267 51 Zdice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Vejražková
Jana Opltová

Zástupci obce:

Petr Mol - starosta
Jana Cajthamlová - 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, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

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:
27. 4. 2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2014

Návrh rozpočtu

- vyvěšen od 9.12.2013 do 30.12.2013

Schválený rozpočet

- schválený zastupitelstvem obce dne 30.12.2014 jako schodkový, příjmy 2 578 400,00 Kč, výdaje 3 794 000,00 Kč

Rozpočtová opatření

- č. 1 a č. 2 schválena zastupitelstvem obce dne 22.12.2014

Závěrečný účet

- za rok 2013 schválený zastupitelstvem obce dne 30.6.2014 s vyjádřením "bez výhrad", vyvěšen od 15.6.2014 do 29.6.2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2014

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2014

Rozvaha

- k 31.12.2014

Příloha rozvahy

- k 31.12.2014

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2014

Hlavní kniha

- za měsíc srpen, prosinec, dle potřeby

Účetní deník

- za prosinec, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2014

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2014

Faktura

- došlé č. 66 z 11.8.2014 - č. 71 z 20.8.2014, č. 96 z 5.12.2014 - č. 107 z 29.12.2014

Bankovní výpis

- č. 22 z 20.8.2014 - č. 23 z 31.8.2014, č. 33 z 10.12.2014 - č. 35 z 31.12.2014 k běžnému účtu č. 363875359/0800 vedenému u České spořitelny, a. s.,
- č. 26 z 31.12.2014 k účtu č. 94-4511131/0710 vedenému u ČNB,
- č. 7 z 31.7.2014, č. 12 z 31.7.2014 k účtu hospodářské činnosti č. 364294329/0800 vedenému u České spořitelny, a. s.

Účetní doklad

- č. 4022 z 20.8.2014 - č. 4023 z 31.8.2014, č. 4033 z 10.12.2014 - č. 4035 z 31.12.2014 k běžnému účtu,
- č. 6026 z 31.12.2014 k účtu ČNB,
- č. 5007 z 31.7.2014, č. 5012 z 31.12.2014 k účtu hospodářské činnosti

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červenec a prosinec

Pokladní doklad

- č. 20231 z 1.7.2014 - č. 20249 z 31.7.2014, č. 20342 z 1.12.2014 - č. 20374 z 30.12.2014 - hlavní pokladna,
- č. 30107 z 1.9.2014 - č. 30121 z 20.10.2014 – hospodářská činnost

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2014, včetně inventarizační zprávy ze dne 31.1.2015, plánu inventur ze dne 16.12.2014, proškolení inventarizační komise ze dne 16.1.2015

Odměňování členů zastupitelstva

- odměňování neuvolněného starosty a neuvolněného místostarosty dle mzdových listů za rok 2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 30.12.2013, 13.1.2014, 27.1.2014, 10.2.2014, 24.2.2014, 17.3.2014, 31.3.2014, 14.4.2014, 19.5.2014, 30.6.2014, 21.7.2014, 11.8.2014, 6.10.2014, 27.10.2014, 10.11.2014, 1.12.2014, 22.12.2014

Účetní závěrka

- obce schválená zastupitelstvem obce dne 30.6.2014

V kontrolovaném období obec Točnick, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, 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 přijetí dotace, 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Točnick:

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

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

- ČÚS 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:

Hospodářský výsledek za rok 2012 nebyl k 30.9.2013 přeúčtován z účtu 431 - Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 - Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let. x

NAPRAVENO

K 31.12.2013 byl účet 431 přeúčtován na účet 432.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Točnick za rok 2014 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	2,47 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,90 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

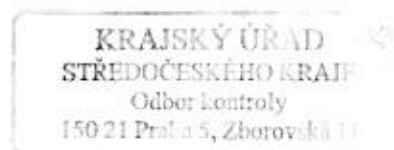
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 49 600,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Točnick 27. 4. 2015

Podpisy kontrolorů:

Markéta Vejražková

Jana Opltová



Vejražková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Opltová
.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

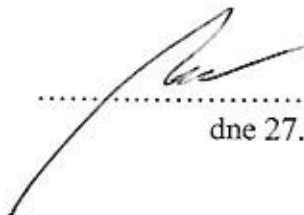
- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- 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

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Točnick o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Petr Mol, starosta obce.

Petr Mol
starosta obce Točnick


.....
dne 27. 4. 2015



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	Markéta Vejražková
2	1 x	Obec Točnick	Petr Mol

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2014

Obec: Točnick
IČO : 00509833
Adresa : Točnick č. 1, 267 51 Zdice
Datum zpracování: 31. 1. 2015

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovala v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizační komise byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu.

1.2. Proškolení členů inventarizační komise

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 16. 1. 2015. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Přijatá opatření - do příští inventury sjednotit analytickou evidenci u majetkového účtu 028 a přeúčtovat v podrozvaze 901/999 za r. 2014. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení inventur.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Při fyzické a dokladové inventarizaci nebyly shledány žádné rozdíly, tudíž manka ani schodky nebyly řešeny.

Přílohy:

Č. 1 Seznam inventurních soupisů

Za HIK:

Předseda: Jiří Palek
Člen: Tomáš Mol
Člen: Josef Bělohlávek
Člen: Jana Cajthamlová

podpis
podpis
podpis
podpis



TABULKA č. 3

Obec /DSO: Obec Točnick
 Okres: Beroun
 Poskytovatel Ministerstvo financí ČR

Příloha č. 9 k vyhlášce č.52/2008 Sb.

Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutým obcím, dobrovolným svazkům obcí, příjemcům dotace na poskytování sociálních služeb prostřednictvím kraje nebo hlavního města Prahy
 Část A. Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých ze státního rozpočtu s výjimkou dotací poskytnutých na projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie a z prostředků finančních mechanismů

dotace MF ČR UZ 98035, 98187, 98348

v Kč na dvě desetinná místa

Č.j.:	Účelový znak	Ukazatel	(Poskytnuto k 31.12.2014) Výše rozhodnutí, smlouvy	(Čerpáno k 31. 12. 2014) Výše dotace zasláná na účet	Vráceno v průběhu roku 2014 zpět na účet kraje	Skutečně použito z dotace k 31.12.2014	Vratka dotace a návratné finanční výpomoci při finančním vypořádání v roce 2015	Doplatek dotace nárokovaný při finančním vypořádání
a	b	c	1	2	3	4	5 = 2 - 3 - 4	6
		A.1. Neinvestiční dotace celkem	36600	36600	11724	24876	0	0
		v tom: jednotlivé tituly						
62970/2013/12-1	98187	Volby do 1/3 Senátu a do zastupitelstev obcí	18800	18500	7920	10880	0	0
62970/2013/12-1	98348	Volby do Evropského parlamentu	17800	17800	3804	13996	0	0
	98035	Protiradonová opatření (pouze obec Průhonice)						
		A.2. Investiční dotace celkem	0	0	0	0	0	0
		v tom: jednotlivé tituly	0	0	0	0	0	0
		A.3. Návratná finanční výpomoc celkem	0	0	0	0	0	0
		v tom: jednotlivé tituly	0	0	0	0	0	0
		A.4. Dotace a návratné finanční výpomoci celkem (A.1. + A.2. + A.3.)	36600	36600	11724	24876	0	0

KOMENTÁŘ:

Vysvětlivky:

¹ uvádí se kraj, prostřednictvím kterého byla poskytnuta dotace správcem kapitoly státního rozpočtu

ve sloupci a) se vyplňují údaje jen u dotací kapitoly Všeobecná pokladni správa a kapitoly Operace státních finančních aktiv

ve sloupci c) jednotlivým titulem se rozumí účel stanovený v rozhodnutí, event. v dohodě nebo smlouvě o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci

sloupec 1 - uvádí se výše dotace nebo návratné finanční výpomoci stanovená v rozhodnutí event. dohodě nebo smlouvě o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci

sloupec 2 - uvádí se výše dotace nebo návratné finanční výpomoci převedená poskytovatelem prostřednictvím příslušného kraje nebo hlavního města Prahy na účet příjemce k 31. 12. 2014

sloupec 3 - vyplňuje se, pokud příjemce provedl vratku dotace nebo návratné finanční výpomoci, případně její části již v průběhu roku, za který se provádí finanční vypořádání, na účet kraje nebo hlavního města Prahy

sloupec 4 - uvádí se výše skutečně použitých prostředků příjemcem z poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci k 31. 12. 2014

sloupec 5 - uvádí se vratka dotace nebo návratné finanční výpomoci při finančním vypořádání; rovná se sloupec 2 minus sloupec 3 minus sloupec 4

sloupec 6 - tento sloupec vyplní pouze obce, které přečerpaly částku dotace a nárokují si ji při FV v souladu s příslušným zákonem

Pozn: dopad vratky návratné finanční výpomoci při finančním vypořádání do spátkového kalendáře je řešen v 18 odst. 2

Sestavil: Cajthamlová Jana
 Datum a podpis: 5.2.2015

Kontroloval: Mol Petr
 Datum a podpis: 5.2.2015

