

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 115548/2016/KUSK
Spisová značka: SZ 083793/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce MILÍN IČ 00242730 za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Milín za rok 2016 bylo zahájeno dne 02.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 25.10.2016

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).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Milín
11. května 27
262 31 Milín

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolorka:

Cyril Kukla
Ing. Monika Špergerová

Obec zastupovali:

Ing. Pavel Nekl - starosta
Jana Švejdová - mzdová účetní
Miroslava Rudovská - pokladní
Petra Vandasová - hlavní účetní
Vladimír Vojáček - místostarosta obce

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.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2016 - 2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2016 zveřejněn od 30.11.2015 do 16.12.2015

Schválený rozpočet

- na rok 2016 projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 16.12.2015 jako přebytkový

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno v zastupitelstvu obce dne 24.2.2016
- č. 2 schváleno v zastupitelstvu obce dne 18.4.2016
- č. 3 schváleno v zastupitelstvu obce dne 9.5.2016
- č. 4 schváleno v zastupitelstvu obce dne 27.6.2016
- č. 5 schváleno v zastupitelstvu obce dne 21.9.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015 zveřejněn od 23.5.2016 do 28.6.2016, projednán a schválen v zastupitelstvu obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce dne 27.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad"

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12 M ke dni 29.2.2016, 31.3.2016, 31.5.2016, 30.6.2016, 30.9.2016

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2016

Rozvaha

- ke dni 30.6.2016

Účtový rozvrh

- platný k využití v roce 2016

Kniha došlých faktur

- ke dni 22.10.2016 do č. 332 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 19.10.2016 do č. 20 (dle potřeby)

Faktura

- č. 95 ze dne 17.2.2016 na částku 273.460,- Kč za zimní nástavby na vozidlo Multicar - šnekový sypač, sněhové radlice
- č. 366 ze dne 6.5.2016 na částku 230.904,50 Kč za opravy místních komunikací - výprava výtluků a chodníků
- č. 525 ze dne 22.6.2016 na částku 251.422,63 Kč za stavební úpravy "Kaplička Konětopy"

Bankovní výpis

- běžného základního účtu č. 521700379/0800 vedeného u ČS a.s., č. 3 za období od 1.3.2016 do 31.3.2016, č. 4 za období od 1.4.2016 do 30.4.2016
- běžného účtu č. 94-12917211/0710 vedeného u ČNB, č. 1 - 30 za období od 27.1.2016 do 30.9.2016

Účetní doklad

- k pokladně č. 10645-10815, 11241-11442, 13646-13816, 14242-14443
- k běžnému základnímu účtu č. 521700379/0800 č. 4335 - 4698
- k běžnému účtu č. 94-12917211/0710 č. 9101-9130

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti dne 25.10.2016 souhlasilo se zůstatkem v pokladní knize v 8:40 hod. a činilo 25.118,- Kč

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové doklady č. 645 - 816 za období od 1.3.2016 do 31.3.2016
č. 1241 - 1443 za období od 1.6.2016 do 30.6.2016

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněný starosta, uvolněný místostarosta za období leden - červen 2016 (dle výplatních pásek)

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka obce Milín za rok 2015 schválena v zastupitelstvu obce včetně protokolu dne 27.6.2016
- účetní závěrka příspěvkové organizace Mateřská škola Milín, schváleno radou obce dne 21.3.2016
- účetní závěrka příspěvkové organizace Školní jídelna Milín, schváleno radou obce dne 21.3.2016

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- ke dni 30.6.2016 Školní jídelna Milín
- ke dni 30.6.2016 Základní škola Milín
- ke dni 30.6.2016 Mateřská škola Milín

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- ke dni 30.6.2016 Školní jídelna Milín
- ke dni 30.6.2016 Základní škola Milín
- ke dni 30.6.2016 Mateřská škola Milín

Smlouvy o dílo

- ze dne 29.8.2016 uzavřena mezi obcí Milín a firmou STRABAG a.s. Praha 5, na realizaci projektu "Stavební úpravy komunikace v obci Konětopy" (cena bez DPH ve výši 972 355,- Kč), smlouva schválena dne 29.8.2016

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

- kupní smlouva ze dne 24.6.2016 na prodej pozemku z majetku obce parc. č. 275/4, prodej schválen v zastupitelstvu obce dne 9.5.2016
- kupní smlouva ze dne 4.5.2016 na prodej pozemku parc. č. 114/1, prodej schválen v zastupitelstvu obce dne 18.4.2016

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- prodej parc. č. 275/4, zveřejněno od 19.4.2016 do 9.5.2016
- prodej pozemku parc. č. 114/1, zveřejněno od 22.3.2016 do 14.4.2016

Smlouvy o věcných břemenech

- ze dne 29.1.2016 uzavřená mezi obcí Milín a ČEZ Distribuce a.s., Děčín na pozemky 291/1 a 294 za účelem umístění kabelového vedení NN + podpěrného sloupu jako součást distribuční soustavy, schváleno v zastupitelstvu obce dne 7.4.2014

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí Zastupitelstva Středočeského kraje ve věci žádosti o poskytnutí dotace prostřednictvím veřejnoprávní smlouvy z Programu 2016 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst, ze dne 12.5.2016 (schválena dotace ve výši 500 000,- Kč), na realizaci projektu "Rekonstrukce komunikací v obci Milín"

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 14.5.2016 s J.B. na ozvučení pietního aktu na Slivici
dne 1.6.2016 s V.S. sekání trávy
dne 11.7.2016 s R.Z. na bagrování veřejného prostranství

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na realizaci projektu "Stavební úpravy komunikace v obci Konětopy", výzva k podání nabídek ze dne 14.7.2016, komisí na základě nejvhodnější nabídky vybrána firma Strabag a.s. Praha 5, (nabízená cena 972 355,- Kč bez DPH), schváleno radou obce dne 29.8.2016, bylo postupováno ve smyslu vnitřní směrnice o veřejných zakázkách malého rozsahu, smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 29.8.2016

Vnitřní předpis a směrnice

- platné k využití v roce 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16.12.2015 - schválený rozpočet 2016, 24.2.2016, 18.4.2016, 9.5.2016, 27.6.2016 - schválený závěrečný účet 2015, 21.9.2016, (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- 11.4.2016, 23.5.2016, 20.6.2016, 25.7.2016, 22.8.2016, 12.9.2016 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- příspěvková organizace Školní jídelna Milín ze dne 29.6.2016
- příspěvková organizace Základní škola Milín ze dne 21.6.2016
- příspěvková organizace Mateřská škola Milín ze dne 21.6.2016

V kontrolovaném období obec Milín, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu 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, 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 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.