

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### KUTROVICE

IČ: 00640506  
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Kutrovice za rok 2015 bylo zahájeno dne 31. 7. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 8. 3. 2016
- 22. 10. 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. 2015 - 31. 12. 2015.**

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

**Kutrovice**  
Kutrovice 1  
273 75 Třebíz

**Přezkoumání vykonaly:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
kontroloři:

**Bc. Marcela Bažoutová, DiS.**  
**Irena Kovářiková**

**Zástupci obce:**

**Renata Jandová - starostka**  
**Ing. Sylva Patakiová - 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 právnickými 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:  
8. 3. 2016.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na období 2015 - 2018, zastupitelstvo obce schválilo dne 24.11.2014

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2015, zveřejněn od 25.11. do 10.12.2014

### **Schválený rozpočet**

- v zastupitelstvu obce schválen v paragrafovém a položkovém členění dne 15.12.2014 jako schodkový, schodek kryt z přebytku z minulých let a úvěru

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1, schváleno starostkou obce dne 30.1.2015
- č. 2, schváleno zastupitelstvem obce dne 9.3.2015
- č. 3, schváleno starostkou obce dne 30.4.2015
- č. 4, schváleno starostkou obce dne 29.6.2015
- č. 5, schváleno starostkou obce dne 20.7.2015
- č. 6, schváleno starostkou obce dne 30.9.2015
- č. 7, schváleno starostkou obce dne 30.11.2015
- č. 8, schváleno starostkou obce dne 31.12.2015

### **Závěrečný účet**

- za rok 2014, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření dne 13.4.2015 s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn od 11.3. do 27.3.2015,

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 28.2., 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.7., 30.9.2015, k 31.12.2015 ze dne 20.1.2016

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2015, k 31.12.2015 ze dne 1.2.2016

### **Rozvaha**

- k 30.9.2015, k 31.12.2015 ze dne 1.2.2016

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2015, k 31.12.2015 ze dne 1.2.2016

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2015

### **Hlavní kniha**

- k 30.9.2015, k 31.12.2015 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 7.10.2015, ke dni 16.12.2015 - dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 12.11.2015 - dle potřeby

### **Faktura**

- přijaté faktury č. 18 - č. 34 za období od 2.3. do 26.5.2015, č. 70 - č. 89 za období od 2.11. do 16.12.2015
- vydané faktury č. 01/2015 - 04/2015 za období od 17.2. do 12.11.2015

### **Bankovní výpis**

- č. 010 - č. 023 za období od 9.3. do 1.6.2015, č. 041 ze dne 30.9.2015, č. 047 - č. 054 za období od 9.11. do 31.12.2015, k bankovnímu účtu č. 388131399/0800 vedenému u ČS, a. s., základní běžný účet
- č. 18 ze dne 30.9.2015, č. 23 - č. 25 za období od 9.12. do 31.12.2015, k bankovnímu účtu č. 94-6119141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 016 ze dne 30.9.2015, č. 23 ze dne 31.12.2015, k bankovnímu účtu č. 389124449/0800 vedenému u ČS, a. s. - úvěr

### **Účetní doklad**

- č. 110010 - č. 110023, č. 110047 - č. 110054 k bankovnímu účtu č. 388131399/0800 vedenému u ČS, a.s.
- č. 130023 - č. 130025, k bankovnímu účtu č. 94-6119141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet

### **Pokladní kniha (deník)**

- ke dni 22.10.2015, ke dni 28.12.2015
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 22.10.2015 ve výši 9 774,00 Kč ve 12,45 hod. (k d.č. 100 ze dne 19.10.2015) souhlasil se záznamem v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- č. 54 - č. 70 za období od 11.5. do 20.6.2015, č. 105 - č. 129 za období od 9.11. do 28.12.2015

### **Evidence poplatků**

- k 31.12.2015, vedena v knize ručně, za odpady, za psy

### **Evidence majetku**

- k 31.12.2015, vedena v programu TRIADA

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 2015 - Plán inventur ze dne 16.11.2015, doklad o proškolení ze dne 16.11.2015, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 5.1.2016, inventurní soupisy, výpis z katastru nemovitostí - LV 10001 katastrální území č. 678031 Kutrovice, LV 238 katastrální území č. 678040 Neprobylice u Kutrovic k 31.12.2015

### **Mzdová agenda**

- mzdové listy 1-9/2015, J.R., úprava internetových stránek, Ing. S.P., zpracování účetnictví, p. A. K., sekání trávy (dohody o provedení práce)

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové listy 4-9/2015, pí R. Jandová, neuvolněná starostka, pí B. Matoušková, neuvolněná místostarostka

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2014, schválena zastupitelstvem obce dne 13.4.2015.

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 13.4.2015, kdy obec darovala Mateřské škole Třebíz částku 3 000,00 Kč, zastupitelstvo obce schválilo 13.4.2015.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení služebnosti č. 1479/2015-SML ze dne 4.11.2015, kdy obec Kutrovice (oprávněná) a Povodí Vltavy (povinný), uzavřeli smlouvu týkající se parc. č. 719/6, p.č. 719/7 a p.č. 719/15 v k.ú. Kutrovice, jednorázová úplata 10 000,00 Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 12.10.2015.

### **Smlouvy o sdružených prostředcích**

- Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku na stavbu vodojemu, technologického vyzbrojení vodojemu a vodoměrné šachty ze dne 23.2.2015, kdy obec Kvíllice, obec Kutrovice a obec Neprobylice se dohodly, že společně a nerozdílně přispějí na společnou investiční akci: "Vybudování společného vodojemu, technologického vyzbrojení vodojemu a vodoměrné šachty, částka ve výši 365 474,20 Kč (splatné na účet obce Kvíllice do měsíce od podpisu smlouvy), schváleno zastupitelstvem obce dne 9.3.2015.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 5.1.2015, Ing. S.P. - zpracování účetnictví (250 hod.)
- ze dne 10.4.2015, p. A.K. - sekání trávy, údržba pozemků v obci (250 hod.)
- ze dne 4.5.2015, p. J.R. - úprava internetových stránek (50 hod.)

### **Smlouvy ostatní**

- Dodatek č. 1 ze dne 29.6.2015 k Mandátní smlouva č. 06/2013 ze dne 24.5.2013 mezi obcí Kutrovice (mandant) a Inženýrská kancelář Hampová s.r.o., Chomutov, technický dozor na stavbě "Vodovod Kutrovice", zastupitelstvo obce schválilo dne 17.3.2013 - max. cena 105 000,00 Kč bez DPH - projektovou dokumentaci pro stavební povolení zpracovala firma INGAS Praha spol. s r.o, kdy se mění cena na smluvní cenu 54 900,00 Kč bez DPH, zastupitelstvo obce schválilo dne 29.6.2015.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Spis veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Zahradnické práce v obci Kutrovice", firmu Ondřej Vyznal, Louny, vybrala starostka obce v rámci své kompetence, která jí byla dána Směrnicí č. 1/2012 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. Osloveny byly 2 firmy. Firma Vyznal byla vybrána vzhledem ke skutečnosti, že jeho nabídka splňovala požadavky obce. Práce byly zaplacený fakturou č. 31 dne 25.5.2015, což dokládá výpis z bankovního účtu č. 022 za období 25.5. do 31.5.2015. Veřejná zakázka malého rozsahu zadána v souladu §12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách.

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 15.12.2014 (schválený rozpočet), 26.1., 9.3., 8.4., 13.4. (závěrečný účet obce a účetní závěrka za rok 2014), 25.5., 29.6., 24.8., 12.10., 16.11., 14.12.2015 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

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

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 Kutrovice za rok 2015 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	0,31 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	12,97 %
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 1 045 215,00 Kč.

Kutrovice 8. 3. 2016

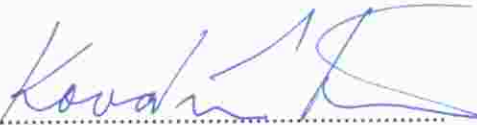


Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Irena Kovářiková

  
.....  
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 na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kutrovice o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Renata Jandová, starostka obce.

Renata Jandová  
starostka obce Kutrovice



.....  
dne 8. 3. 2016

### **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 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	Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	Obec Kutrovice	Renata Jandová

**Upozornění:**

- **Evidence smluv** - Upozorňujeme na nutnost vedení řádné a úplné evidence uzavřených smluv tak, aby obec měla úplný a aktuální přehled zejména o pohledávkách a závazcích z nich vyplývajících, a to i ze smluvních vztahů z let minulých.