

Závěrečný účet obce Chrást za rok 2016

Rozpočet obce Chrást na rok 2016 byl schválen zastupitelstvem obce dne 14.12. 2015 v celkové výši 13,204.815 Kč v příjmech a 13,204.815 Kč ve výdajích. Rozpočet byl sestaven jako vyrovnaný v paragrafovém členění. Rozpočet byl během roku upravován rozpočtovým opatřením č.1 ze dne 9.3. 2016, opatřením č. 2 ze dne 6.6.2016, rozpočtovým opatřením č. 3 ze dne 10.10. 2016 a rozpočtovým opatřením č. 4 ze dne 19.12. 2016. Všechny rozpočtové změny byly projednány v zastupitelstvu obce a jsou zahrnuty v sestavě FIN 2-12 M o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby a také jsou uvedeny ve Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků FIN – 2- 12 M, který je součástí závěrečného účtu obce.

Příjmová část:

Skutečné příjmy roku 2016 byly:	6,166.597,29
Z toho: daňové příjmy	5,925.268,06
nedaňové příjmy	119.130,23
kapitálové příjmy	16.000,00
přijaté transfery	106.199,00

TŘÍDA 1 – DAŇOVÉ PŘÍJMY

V této části jsou zahrnuty daně, kde správcem je finanční úřad, výnosy ze všech sdílených daní náleží obci podle zákona č. 243/2000 Sb.

Daň z nemovitosti nepodléhá shora uvedenému zákonu a správce daně FÚ, převádí obci 100% z celkové vybrané částky.

Jen plnění daně z příjmu právnických osob za obce, naplňuje obec sama. Obec je povinna podat daňové přiznání. Toto zdanění není převáděno do státního rozpočtu, ale zůstává příjmem obce, pouze dojde k přeúčtování- výdaje § 6399 položka 5362, příjmy položka 112. Ostatní poplatky v této části rozpočtu jsou vybírány přímo na účet obce.

TŘÍDA 2 – NEDAŇOVÉ PŘÍJMY

Obsahem nedaňových příjmů- příjmy z poskytovaných služeb jsou rozděleny podle jednotlivých § odvětví, příjmy z pronájmů pozemků, příjmy z úroků, přijaté příspěvky a náhrady, ostatní nedaňové příjmy, příjmy z pronájmu bytu.

TŘÍDA 4 – PŘIJATÉ DOTACE

Přijaté dotace v roce 2016:

Celkem:	106.199,00
----------------	-------------------

Z toho neinv.přij.transf.z všeob.pokl.správy stát. rozpočtu	11.699,00
--	------------------

neinv.přij.tra ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	94.500,00
---	------------------

Dotace byly čerpány dle skutečných výdajů.

VÝDAJOVÁ ČÁST

Skutečné výdaje v roce 2016:	3,347.988,14
-------------------------------------	---------------------

z toho běžné:	2,783.402,14
----------------------	---------------------

kapitálové výdaje	564.586,00
--------------------------	-------------------

kapitálové výdaje tvořily:

vyklápěč na BIO popelnice	147,620,00
----------------------------------	-------------------

podání žádosti II etapa voda+kanalizace	22.990,00
--	------------------

technická pomoc +stavební povolení hřiště	151.250,00
--	-------------------

dokumentace ke stavebnímu povolení hřiště	95.000,00
--	------------------

splašková kanalizace+voda II. etapa	99.825,00
--	------------------

splašková kanalizace+voda II. etapa	47.601,00
--	------------------

správní poplatek stavební povolení	300,00
---	---------------

Obec hospodařila s přebytkem	2,818.609,15
-------------------------------------	---------------------

INVENTARIZACE MAJETKU OBCE:

Inventarizace majetku obce proběhla ke dni 31.12. 2016

Byla zahájena dne 20.12. 2016 a ukončena dne 15. 1. 2017. Členové inventarizační komise provedli fyzickou a dokladovou inventarizaci. O provedené inventarizaci byla vypracována inventarizační zpráva , která je součástí dokladů a soupisů inventarizace.

V roce 2016 nebyly shledány účetní a fyzické rozdíly. Celkem byl vyřazen majetek za 2.215,51Kč. Jedná s platový box na hračky a senzorický koberec s kamínky

Hospodaření příspěvkové organizace zřízené obcí:

Obec Chrást je zřizovatelem Mateřské školy Chrást a Školní jídelny Chrást, které přispívá ze svého rozpočtu na provoz. V roce 2015 obdržela MŠ+ŠJ Chrást příspěvek ve výši 280.276,00 Kč. Inventarizace majetku PO MŠ+ŠJ Chrást proběhla ke dni 31.12. 2016.

Inventurní soupisy jsou přílohou inventarizace obce.

Hospodaření MŠ+ŠJ je zachyceno v Rozvaze, Výkazu zisku a ztrát a příloze. Tyto výkazy jsou součástí závěrečného účtu obce.

MŠ+ŠJ Chrást PO:

Rezervní fond: 24.656,00. Fond odměn: 0 Fond kulturních a soc. potřeb: 7.270,93

Návrh rozpočtu na rok 2016 byl vyvěšen : 26.11.2015

Sejmut dne 14.12. 2015

Schválen OZ dne: 14.12. 2015

Závěrečný účet obce Chrást byl schválen bez výhrad OZ dne :

Zveřejněno na veřejné úřední desce obce a obsah úřední desky obec zveřejnila i způsobem umožňující dálkový přístup. Současně upozorňuje na možnost k nahlédnutí v listinné podobě v úředních hodinách v úřadovně obce.

Vyvěšeno dne: 22.3. 2017

Sejmuto dne:

Přílohy: Sestava FIN 2-12 M sestavená ke dni 31.12. 2016

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Rozvaha/bilance/, výkaz zisku a ztrát ke dni 31.12. 2016

Čerpání dotací- konečné vyúčtování

Účetní závěrka roku 2016 obce, účetní závěrka PO MŠ+ŠJ Chrást

Účetní OÚ:

Starosta obce:

Zástupce starosty:

Středočeský kraj

ODBOR KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_089192/2016/KUSK
Čj.: 000463/2017/KUSK

Stejnopis č. 2.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CHRÁST

IČ: 00239194

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Chrást za rok 2016 bylo zahájeno dne 03.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 8. 12. 2016
- 16.03.2017

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:

Chrást
Chrást 150
289 14 Poříčany

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková
Ing. Angel Tonkov (8.12.2016)

Zástupci obce:

Miroslav Braňka - starosta
Květoslava Balvínová - 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 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:
16.03.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2015 až 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 17.12.2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech od 26.11.2015 do 14.12.2015

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 14.12.2015 jako vyrovnaný, závazné ukazatele odvětvové třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy)

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisy ze dne 7.12.2015 mateřská škola Chrást a školní jídelna při MŠ

Rozpočtová opatření

- č.1/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 9.3.2016
- č.2/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 6.6.2016
- č.3/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 10.10.2016
- č.4/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2016

Závěrečný účet

- roku 2015 schválen zastupitelstvem obce dne 6.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad" včetně zprávy o přezkoumání. Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 4.5.2016 do 3.6.2016.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2016 ze dne 15.11.2016, k 31.12.2016 ze dne 27.1.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.10.2016 ze dne 15.11.2016, k 31.12.2016 ze dne 27.1.2017

Rozvaha

- k 31.10.2016 ze dne 15.11.2016, k 31.12.2016 ze dne 27.1.2017

Příloha rozvahy

- k 30.9.2016 ze dne 14.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 27.1.2017

Účtový rozvrh

- platný roku 2016

Hlavní kniha

- předložena k 31.10.2016, k 31.12.2016 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena ručně od č. 1 do č. 214 – dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně od č. 1/2016 do č. 2/2016 – dle potřeby

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 6625191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 42 ze dne 1.4.2016 do č. 77 ze dne 30.6.2016, od č. 138 ze dne 1.12.2016 do č. 151 ze dne 31.12.2016
- k bankovnímu účtu č. 27-7127141507/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., (úvěr) od č. 8 ze dne 30.4.2016 do č. 12 ze dne 30.6.2016, od č. 23 ze dne 1.12.2016 do č. 24 ze dne 30.12.2016
- k bankovnímu účtu č. 94-514191/0710 vedenému u České národní banky od výpisu č. 7 ze dne 18.4.2016 do výpisu č. 12 ze dne 30.6.2016, od č. 24 ze dne 12.12.2016 do č. 25 ze dne 30.12.2016
- k bankovnímu účtu č. 107-5674040247/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 4 ze dne 30.4.2016 do č. 5 ze dne 31.5.2016, č. 12 ze dne 31.12.2016

Účetní doklad

- k bankovnímu účtu č. 6625191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 42/183 ze dne 1.4.2016 do č. 77/339 ze dne 30.6.2016, od č. 138/614 ze dne 1.12.2016 do č. 151/677 ze dne 31.12.2016
- k bankovnímu účtu č. 94-514191/0710 vedenému u České národní banky od č.3/07/010 ze dne 18.4.2016 do č. 3/12/017 ze dne 30.6.2016, od č. 3/24/035 ze dne 12.12.2016 do č. 3/25/037 ze dne 30.12.2016
- k bankovnímu účtu č. 27-7127141507/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., (úvěr) od č. 2/08/004 ze dne 30.4.2016 do č. 2/12/006 ze dne 30.6.2016, od č.2/24/011 do č. 2/24/012 ze dne 30.12.2016
- k bankovnímu účtu č. 107-5674040247/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 4/04/007 ze dne 30.4.2016 do č. 4/05/009 ze dne 31.5.2016, č.4/12/017 ze dne 31.12.2017

Pokladní kniha (deník)

- vedena ručně za období září až říjen, listopad, prosinec
- stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání hospodaření se zůstatkem ve výši Kč 17.336,00 souhlasí na zůstatek uvedený v pokladní knize (poslední doklad č. PPD 125 ze dne 7.12.2016)

Pokladní doklad

- výdajové pokladní doklady od č. V 101 ze dne 7.9.2016 do č. V 153 ze dne 31.12.2016
- příjmové pokladní doklady od č. P 99 ze dne 1.9.2016 do č. P 127 ze dne 20.12.2016

Evidence majetku

- vedena ručně v inventárních knihách k 31.12.2016, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2016 - Plán inventur ze dne 20.12.2016, protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 20.12.2016, inventurní soupisy ke dni 31.12.2016, Inventarizační zpráva ze dne 20.1.2017, výpisy z listů vlastnictví pro obec Chrást a příslušná katastrální území k datu 31.12.2016.

Odměňování členů zastupitelstva

- Potvrzení o převzetí výplaty za měsíc červen až září

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 6.6.2016

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

- Kupní smlouva (obec prodávající) a smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 2.11.2016 (obec oprávněná) na pozemek parc.č. 41/2 o výměře 96 m² pro p. V.A. a pí. I.A. (povinní z věcného břemene v právu vstupu na pozemek p.č. 41/2 za účelem oprav, údržby vedení kanalizace) za sjednanou kupní cenu Kč 16.000,00. Podmínky smlouvy schváleny zastupitelstvem obce dne 8.10.2014.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Kupní smlouva (obec prodávající) a smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 2.11.2016 (obec oprávněná) na pozemek parc.č. 41/2 o výměře 96 m² - záměr zveřejněn od 25.9.2013 do 11.10.2013.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského fondu životního prostředí a zemědělství na vodohospodářskou infrastrukturu ze dne 29.8.2016. Předmětem smlouvy je investiční dotace na zajištění realizace "Splašková kanalizace a vodovod pro obec Chrást II.etapa" v maximální výši Kč 5.000.000,00 (Kč 3.650.000,00 na kanalizaci a Kč 1.350.000,00) do dne 31.12.2016 nebyly finanční prostředky poskytnuty - nepřezkoumáváno.

Dohody o provedení práce

- ze dne 4.1.2016, pí M.Š., obsluha kontejneru pro občany, údržba veřejné zeleně, v rozsahu max 300 hodin – výkaz práce za měsíc srpen (10hodin), září (76 hodin), říjen (19 hodin)

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro provedení inventarizace ze dne 20.12.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 9.3.2016, 6.6.2016 (účetní závěrka obce, mateřské školy, školní jídelny), 15.8.2016, 10.10.2016, 7.11.2016, 19.12.2016 - nepřezkoumáváno použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě dne 16.11.2016 v Mateřské škole

V kontrolovaném období obec Chrást, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, 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 ručitélského 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 Chrást:

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 Chrást 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:

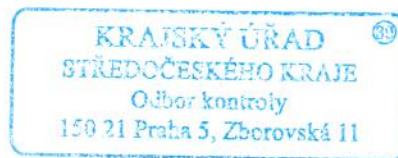
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	12,29 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 1 876 000,00 Kč.

Chrást 16.03.2017



Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Dana Matějková

.....
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 zjištění 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

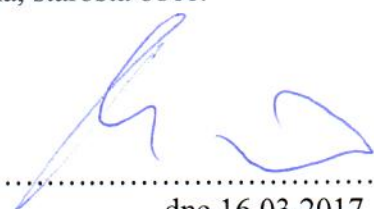
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 Chrást o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Miroslav Braňka, starosta obce.

Miroslav Braňka
starosta obce Chrást




.....
dne 16.03.2017

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 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	Bc. Simona Marková
2	1 x	obec Chrást	Miroslav Braňka