

Závěrečný účet obce Čečelice za rok 2014

zpracovaný na základě zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

Rozpočet obce za rok 2014

Rozpočet obce byl schválen dne 10. 3. 2014 jako vyrovnaný, během roku byl upraven 6 rozpočtovými opatřeními.

Skutečné příjmy po konsolidaci činily 7.614.081,66 Kč. Skutečné výdaje po konsolidaci činily 5.282.029,90 Kč.

K 31. 12. 2014 hospodařila obec s přebytkem 2.332.051,76 Kč.

Pol.	Text	Schv. rozpočet	Uprav. rozpočet	Skutečnost
	TŘÍDA 1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY	6 065 000.00	6 065 000.00	6 667 284.68
1111	Daň z příjmu FO ze záv.č.	1 100 000.00	1 100 000.00	1 253 301.33
1112	Daň z příjmu FO ze sam. výd.č.	25 000.00	25 000.00	19 464.18
1113	Daň z příjmu FO z kap.výnosů	100 000.00	100 000.00	152 136.26
1121	Daň z příjmů právnických osob	1 200 000.00	1 200 000.00	1456 392.96
1211	Daň z přidané hodnoty	2 500 000.00	2 500 000.00	2960 932.13
1337	Poplatek za komunální odpad	300 000.00	0.00	0.00
1340	Poplatek za likvidaci KO	0.00	300 000.00	313 217.00
1341	Poplatek ze psů	10 000.00	10 000.00	11 970.00
1351	Odvod z loterií	25 000.00	25 000.00	22 518.55
1361	Správní poplatky	5 000.00	5 000.00	5 840.00
1511	Daň z nemovitých věcí	800 000.00	800 000.00	471 512.27
	TŘÍDA 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	402 100.00	402 100.00	626 378.98
2111	Příjmy z poskyt. služeb	2 500.00	2 500.00	1 857.00
2112	Příjmy z prodeje zboží	10 500.00	10 500.00	749.00
2119	Příjmy z vlastní činnosti j.n.	500.00	500.00	500.00
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	180 000.00	180 000.00	350 972.00
2132	Příjmy z pronájmu ost.nem.	53 000.00	53 000.00	64 820.00
2133	Příjmy z pronájmu movitých věcí	9 000.00	9 000.00	0.00
2139	Příjmy z pronájmu majetku j.n.	5 000.00	5 000.00	11 220.00
2141	Příjmy z úroků (část)	120 000.00	120 000.00	133 454.11
2142	Příjmy z podílů na zisku a div.	10 000.00	10 000.00	35 700.00
2324	Přijaté nekap. přisp. a náhrady	10 000.00	10 000.00	25 444.87
2343	Příjmy z úhrad dobýv.prostoru	1 600.00	1 600.00	1 662.00
	TŘÍDA 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	0.00	0.00	23 544.00
3111	Příjmy z prodeje pozemků	0.00	0.00	23 544.00
	TŘÍDA 4 - PŘIJATÉ TRANSFERY	111 300.00	296 874.00	296 874.00
4111	NI př. transf. z vš.pokl.sp.st.r.	0.00	27 012.00	27 012.00
4112	NI př. transf. ze st.rozp.	111 300.00	111 300.00	111 300.00
4116	Ost. NI př. transf. ze st. rozp.	0.00	92 062.00	92 062.00
4122	Neinvestiční př. transfery od krajů	0.00	66 500.00	66 500.00
	PŘÍJMY CELKEM	6 578 400.00	6 763 974.00	7 614 081.66

Obec Čechelice, Všetatská 41/1, 277 32 Byšice, IČ: 00236772

Pol.	Text	Schv. rozpočet	Uprav. rozpočet	Skutečnost
	TŘÍDA 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	6 568 400.00	6 676 974.00	5 213 614.60
5011	Platy zaměstnanců v prac.poměru	360 000.00	489 792.00	438 984.00
5021	Ostatní osobní výdaje	140 000.00	244 586.00	120 379.00
5023	Odměny členů zastupitelstev obcí	750 000.00	750 000.00	550 564.00
5031	Povin.pojistné na soc.zab.	230 000.00	250 434.00	214 891.00
5032	Povinné pojistné na veř. zdr. poj.	115 000.00	119 836.00	89 021.00
5038	Povinné pojistné na úraz.pojištění	2 000.00	2 000.00	1 783.00
5132	Ochranné pomůcky	10 000.00	10 000.00	0.00
5134	Prádlo, oděv a obuv	1 000.00	2 000.00	1 804.00
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	14 000.00	12 000.00	7 574.00
5137	Drobný hmotný dlouh. majetek	80 000.00	97 000.00	68 980.29
5138	Nákup zboží	10 000.00	2 000.00	0.00
5139	Nákup materiálu j.n.	61 000.00	175 233.00	102 899.50
5151	Studená voda	10 000.00	12 000.00	6 871.00
5153	Plyn	80 000.00	80 000.00	44 532.27
5154	Elektrická energie	155 000.00	155 000.00	103 265.00
5156	Pohonné hmoty a maziva	22 000.00	19 000.00	17 352.00
5161	Poštovní služby	5 000.00	5 000.00	2 430.00
5162	Služby telekom.í a radiokomun.	50 000.00	50 000.00	35 249.98
5163	Služby peněžních ústavů	30 000.00	30 000.00	23 459.00
5166	Konzultační, porad. a právní sl.	70 000.00	70 000.00	39 375.00
5167	Služby školení a vzdělávání	22 000.00	22 000.00	13 769.50
5168	Zprac.dat a sl. s inf.a kom.techn.	5 000.00	45 000.00	36 921.00
5169	Nákup ostatních služeb	888 000.00	883 641.00	609 615.91
5171	Opravy a udržování	2 206 400.00	1 656 400.00	1 283 807.15
5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	20 000.00	21 172.00	14 887.00
5175	Pohoštění	15 000.00	22 380.00	11 112.00
5194	Věcné dary	22 000.00	24 500.00	11 088.00
5221	NI tr. obecně prosp. spol.	0.00	2 000.00	2 000.00
5222	Neinvestiční transfery spolkům	380 000.00	610 000.00	610 000.00
5321	Neinvestiční transfery obcím	50 000.00	50 000.00	0.00
5331	NI příspěvky zřízeným přísp. org.	750 000.00	750 000.00	750 000.00
5339	NI transfery cizím přísp. org.	3 000.00	1 000.00	0.00
5361	Nákup kolků	1 000.00	1 000.00	0.00
5362	Platby daní a poplatků st. rozp.	1 000.00	2 000.00	1 000.00
5424	Náhrady mezd v době nemoci	10 000.00	10 000.00	0.00
6	TŘÍDA 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	10 000.00	87 000.00	68 415.30
6121	Budovy, haly a stavby	10 000.00	10 000.00	1 000.00
6122	Stroje, přístroje a zařízení	0.00	70 000.00	60 415.30
6130	Pozemky	0.00	7 000.00	7 000.00
	VÝDAJE CELKEM	6 578 400.00	6 763 974.00	5 282 029.90

Obec Čečelice, Všetatská 41/1, 277 32 Byšice, IČ: 00236772

Pol.	Text	Schv. rozpočet	Uprav. rozpočet	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska				
8115	Změna stavu krátk.pr. na BÚ	0.00	0.00	-2 332 051.76
Dlouhodobé financování z tuzemska				
8125	Změna stavu dlouh. pr. na BÚ	0.00	0.00	156 000.00
Opravné položky k peněžním operacím				
8901	Op.z pen.úctů org.nemaj.char.příj.a výd.vl.sekt	0.00	0.00	-156 000.00
8000	CELKEM FINANCOVÁNÍ	0.00	0.00	-2 332 051.76

Poznámka: Položky 8125 a 8901 byly použity pouze pro opravení chyby z minulých let.

Stavy a pohyby na bankovním účtu

Název účtu	Stav k 1. 1. 2014	Stav k 31. 12. 2014
Základní běžný účet (Komerční banka)	11 716 133,03 Kč	13 777 738,92 Kč
Základní běžný účet (Česká národní banka)	105 080,43 Kč	243 255,30 Kč
Stavební spoření (Raiffeisen stavební spořitelna)	4 431 328,99 Kč	4 563 599,99 Kč
CELKEM	16 252 542,45 Kč	18 584 594,21 Kč

Výsledek hospodaření k 31. 12. 2014

Text	Hlavní činnost
Náklady z činnosti	4 378 213,21 Kč
Finanční náklady	0,00 Kč
Náklady na transfery	1 362 000,00 Kč
NÁKLADY CELKEM	5 740 213,21 Kč

Text	Hlavní činnost
Výnosy z činnosti	651 011,00 Kč
Finanční výnosy	169 162,98 Kč
Výnosy z transferů	468 505,24 Kč
Výnosy z daní a poplatků	6 336 257,68 Kč
VÝNOSY CELKEM	7 624 936,90 Kč

Text	Hlavní činnost
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	1 884 723,69 Kč
Daň z příjmu	92 150,00 Kč
VH po zdanění	1 792 573,69 Kč

Obec Čechelice, Všetatská 41/1, 277 32 Byšice, IČ: 00236772

Přijaté dotace

V roce 2014 obdržela Obec Čechelice transfery v celkové výši 296 874,00 Kč

Poskytovatel	ÚZ	Pol.	Účel	Poskytnuto	Čerpáno	Vráceno
KÚ Stř.kraje	98348	4111	Volby do Evr.parl.	17 800,00 Kč	13 217,00 Kč	4 583,00 Kč
KÚ Stř.kraje	98187	4111	Volby ÚSC, senát	18 800,00 Kč	13 795,00 Kč	5 005,00 Kč
KÚ Stř.kraje	—	4112	Státní správa	111 300,00 Kč	111 300,00 Kč	0,00 Kč
Úřad práce	13234	4116	Dotace na VPP	92 062,00 Kč	92 062,00 Kč	0,00 Kč
KÚ Stř.kraje	93	4122	Dotace vybavení SDH	66 500,00 Kč	Výdaje až v roce 2015	

Hospodaření příspěvkové organizace zřízené obcí – ZŠ a MŠ Čechelice

Obec Čechelice jako zřizovatel ZŠ a MŠ Čechelice poskytla ze svého rozpočtu neinvestiční příspěvek ve výši 750 000,00 Kč. Příspěvková organizace skončila hospodaření v roce 2014 zlepšeným výsledkem hospodaření ve výši 157 331,44 Kč. Finanční výkazy jsou po předchozí domluvě k dispozici na nahlédnutí na úřadě

Rozvaha k 31. 12. 2014

SU	Název položky	Brutto	Korekce	Netto
018	Drobný dlouh. nehm. maj.	52 680,00 Kč	52 680,00 Kč	0,00 Kč
019	Ostatní dl. nehm. maj.	1 826 667,40 Kč	996 303,00 Kč	830 364,40 Kč
031	Pozemky	12 460 976,50 Kč	0,00 Kč	12 460 976,50 Kč
032	Kulturní předměty	193 349,00 Kč	0,00 Kč	193 349,00 Kč
021	Stavby	21 401 289,90 Kč	6 720 282,55 Kč	14 681 007,35 Kč
022	Sam. movité věci a soub. mov. věci	524 175,90 Kč	315 948,00 Kč	208 227,90 Kč
028	Drobný dl.hm.maj.	1 025 241,51 Kč	1 025 241,51 Kč	0,00 Kč
042	Nedokončený dl.hm. maj.	107 000,00 Kč	0,00 Kč	107 000,00 Kč
069	Ostatní dl. fin. maj.	11 605 000,00 Kč	0,00 Kč	11 605 000,00 Kč
132	Zboží na skladě	46 128,00 Kč	0,00 Kč	46 128,00 Kč
311	Odběratelé	176 652,00 Kč	0,00 Kč	176 652,00 Kč
314	Kr. poskytnuté zálohy	94 030,00 Kč	0,00 Kč	94 030,00 Kč
315	Jiné pohl. z hlavní činnosti	33 285,00 Kč	20 420,00 Kč	12 865,00 Kč
346	Pohledávky za vybr.úst.vlád.inst.	24 000,00 Kč	0,00 Kč	24 000,00 Kč
231	Základní běžný účet ÚSC	18 584 594,21 Kč	0,00 Kč	18 584 594,21 Kč
	Aktiva celkem	68 155 069,42 Kč	9 130 875,06 Kč	59 024 194,36 Kč

SU	Název položky	Netto
401	Jmění účetní jednotky	54 134 648,71 Kč
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	2 986 365,76 Kč
406	Oceňovací rozdíly při změně metody	-7 214 854,20 Kč
408	Opravy minulých let	-2 232,40 Kč
493	Výsledek hospodaření běžného účetního období	1 792 573,69 Kč
432	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	6 962 346,19 Kč
321	Dodavatelé	3 359,61 Kč
331	Zaměstnanci	63 074,00 Kč
336	Sociální zabezpečení	21 315,00 Kč
337	Zdravotní pojištění	10 640,00 Kč
342	Jiné přímé daně	9 278,00 Kč
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	66 500,00 Kč
384	Výnosy příštích období	92 150,00 Kč
389	Dohadné účty pasivní	94 030,00 Kč
378	Ostatní krátkodobé závazky	5 000,00 Kč
	Pasiva celkem	59 024 194,36 Kč

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Čechelice za rok 2014 bylo provedeno dne 2. 12. 2014 a 18. 5. 2015 zaměstnanci Krajského úřadu Středočeského kraje, odborem kontroly, na základě žádosti starosty obce.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Čechelice za rok 2014 je součástí závěrečného účtu při jeho projednávání v zastupitelstvu obce Čechelice.

Závěr zprávy:

Při přezkoumání hospodaření obce Čechelice za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů:

- Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c): (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

Příloha:

Kopie zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Čechelice za rok 2014

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_068871/2014/KUSK
Čj.: 005754/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ČEČELICE

IČ: 00236772

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Čečelice za rok 2014 bylo zahájeno dne 12. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 2.12.2014
- 18.5.2015

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:

Čečelice
Všetatská 41
277 32 Byšice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Alena Zemanová
Bc. Zuzana Svobodová (dne 2. 12. 2014)

Zástupci obce:

Josef Zeman - starosta
Ing. Kateřina Hašourková - hlavní účetní
Jolana Škarnitzlová - 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:
18. 5. 2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2014 - 2016

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválena zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2013

Návrh rozpočtu

- zveřejněný od 11. 2. - 10. 3. 2014

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 10. 3. 2014 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 11. 3. 2014 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Čechelice

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 5. 2014
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 7. 2014
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 8. 2014
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 9. 2014
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 11. 2014
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 12. 2014

Závěrečný účet

- za rok 2013, projednán a schválen dne 12. 5. 2014 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "s výhradami", nápravná opatření přijata, návrh zveřejněn od 23. 4. - 12. 5. 2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 9. 2014, k 31. 10. 2014, 31. 12. 2014 ze dne 28. 1. 2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2014, 31. 12. 2014 - okamžik sestavení dne 12. 2. 2015

Rozvaha

- k 31. 12. 2013, k 30. 9. 2014, 31. 12. 2014 - okamžik sestavení dne 12. 2. 2015

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2014, 31. 12. 2014 - okamžik sestavení dne 12. 2. 2015

Účtový rozvrh

- na rok 2014

Hlavní kniha

- za rok 2014 elektronicky (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- za rok 2014

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2014

Bankovní výpis

- č. 8, 9, 11, 12 k bankovnímu účtu č. 6225171/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 27 k bankovnímu účtu č. 94-7017171/0710 vedenému u České národní banky

Účetní doklad

- č. 1407-000008, 1407-000009, 1407-000095, 1408-000001 - 1408-000010, 1408-000085, 1409-000001 - 1409-000012, 1409-000027, 1409-000028, 1410-000051, 1410-000052, 1410-000053, 1411-000001, 1411-000036 - 1411-000038 - 1411-000042, 1411-000044, 1411-000045, 1411-000082, 1412-000001 - 1412-000003 - 1412-000008,

1412-000030, 1412-000078, 1412-000079 k bankovnímu účtu č. 6225171/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září a prosinec 2014
- Skonto pokladní hotovosti k 2. 12. 2014 - zůstatek pokladní hotovosti činil Kč 49 396,00 (k pokladnímu dokladu č. 532)

Pokladní doklad

- č. 14-701-00399 - 14-701-00450, 14-701-00533 - 14-701-00586

Evidence poplatků

- vedena v počítači - excellové tabulky

Evidence majetku

- vedena v počítači - karty majetku

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení fyzické a dokladové inventury majetku a závazků k 31. 12. 2014 včetně výpisů z katastru nemovitostí pro obec Čechelice k 31. 12. 2014 ze dne 24. 4. 2015
- Plán inventur na rok 2014 ze dne 25. 8. 2014
- Proškolení inventarizační komise včetně podpisů ze dne 31. 12. 2014
- Inventarizační zpráva za rok 2014 ze dne 31. 1. 2015
- Odpisový plán na rok 2014

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2014

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listiny za měsíc září 2014 - předseda výboru pro kulturu a sport a zastupitel a předseda výboru pro záležitosti výstavby v obci a zastupitel

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 28. 8. 2014 uzavřena se zhotovitelem STAVEBNÍ FIRMA NEUMANN s. r. o. Mělník na stavbu Oprava chodníků a vjezdu v ulici Konětopská ve výši Kč 769 791,00

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

- Kupní smlouva a Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 17. 9. 2014 o prodeji pozemků p. č. 1078/45, dílu "a", "b", "c" pozemku p. č. 1078/6, dílu "d", "e", "f" pozemku p. č. 1082/1 k. ú. Čechelice, zastupitelstvo obce schválilo dne 21. 7. 2014
- Kupní smlouva ze dne 15. 9. 2014 o koupi pozemku p. č. 139 k. ú. Čechelice, zastupitelstvo obce schválilo dne 21. 7. 2014
- Smlouva směnná ze dne 15. 9. 2014 - obec nabyla pozemek p. č. 1783 k. ú. Čechelice a pozbyla pozemek p. č. 140/10 k. ú. Čechelice, zastupitelstvo obce schválilo dne 21. 7. 2014

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Prodej pozemků p. č. 1078/45, dílu "a", "b", "c" pozemku p. č. 1078/6, dílu "d", "e", "f" pozemku p. č. 1082/1 k. ú. Čechelice - záměr zveřejněn od 20. 6. - 16. 7. 2014
- Směna pozemku p. č. 140/10 k. ú. Čechelice - záměr zveřejněn od 20. 6. - 16. 7. 2014

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 8. 4. 2014 uzavřena se společností RWE GasNet s. r. o. Ústí nad Labem o zřízení věcného břemene na pozemcích obce p. č. 805/4, 848/3, 806/3, 1705/1 k. ú. Čechelice spočívající v právu zřídit a provozovat plynárenské zařízení, zastupitelstvo obce schválilo dne 10. 3. 2014

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tématického zadání Podpora obnovy techniky, výbroje a výstroje jednotek sboru dobrovolných hasičů ze dne 23. 10. 2014 o poskytnutí dotace v maximální výši Kč 66 500,00 na nákup zásahové výstroje a výbroje

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 10. 6. 2014 uzavřena s pí J. Š. za vedení knihovny

Dohody o provedení práce

- ze dne 14. 7. 2014 uzavřena s p. F. H. za údržbu hřbitova - nátěr a oprava obvodové zdi (rozsah 150 hodin)
- ze dne 30. 5. 2014 uzavřena s pí Ing. K. H. za zpracování účetnictví, výkaznictví, administrativa (rozsah 10 hodin/měsíc)
- ze dne 1. 1. 2014 uzavřena s p. J. J. za vedení kroniky (rozsah 150 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Spis veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Oprava chodníku a vjezdu v ulici Konětopská" (obeslány 3 firmy, zveřejněno na profilu zadavatele, Záznam o výběru vhodného dodavatele, obec obdržela 4 nabídky, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvýhodnější nabídky, vybrána firma STAVEBNÍ FIRMA NEUMANN s. r. o. Mělník)

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2014 (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- dopisem zaslaným přezkoumávajícímu orgánu dne 26. 5. 2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 9. 12. 2013, 10. 3. 2014, 12. 5. 2014 (schválení účetní závěrky obce za rok 2013 a schválení účetní závěrky za rok 2013 příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Čechelice), 21. 7. 2014, 25. 8. 2014, 29. 9. 2014, 3. 11. 2014 - ustavující, 24. 11. 2014, 22. 12. 2014 (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol ze dne 25. 9. 2014 o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Čechelice
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 3. 10. 2014 z kontroly hospodaření příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Čechelice

Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2013

- odeslán do centrálního systému účetních informací dne 11. 7. 2014 za obec Čechelice

Finanční vypořádání dotací

- ze dne 6. 1. 2015, 3. 2. 2015

V kontrolovaném období obec Čechelice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu 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 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 Čechelice:

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

- **Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků**

§ 8 odst. 2, neboť:

Obec neporovnala prokazatelně inventurní soupisy pozemků v majetku obce Čechelice se stavem v katastru nemovitostí, neboť inventurní komise neměla v průběhu inventur k dispozici výpisy z LV č. 10001 k. ú. Čechelice platné k 31. 12. 2014. K inventarizaci pozemků k 31. 12. 2014 předložila Výpisy z katastru nemovitostí k datu 31. 12. 2014 vyhotovené dne 24. 4. 2015. Inventarizační zpráva za rok 2014 byla vyhotovena dne 31. 1. 2015.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

- **Vyhláška č. 449/2009 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti**

§ Příloha č. 4 odst. 3, neboť:

Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 M v odlišné podobě, než jak je schválil příslušný orgán územního celku. Zastupitelstvo obce schválilo dne 10. 3. 2014 rozpočet na rok 2014 v členění na paragrafy dle rozpočtové skladby, tyto závazné ukazatele měly být pořízeny do výkazu FIN 2-12M do sloupce "Schválený rozpočet" ve stejné podobě. Kontrolou byly zjištěny tyto odchylky:

výdaje na paragrafu 2219: ve výkazu Kč 200 000,00, schválený rozpočet Kč 500 000,00

výdaje na paragrafu 2212: ve výkazu Kč 300 000,00, schválený rozpočet Kč 0,00.

Ke snížení celkových výdajů ve výkazu o proti schválenému rozpočtu nedošlo.

NAPRAVENO

Přijetím nápravného systémového opatření tak, že zastupitelstvo obce schválilo dne 2. 3. 2015 rozpočet na rok 2015 v členění na paragrafy dle rozpočtové skladby. Tyto závazné ukazatele byly pořízeny do výkazu FIN 1-12M k 31. 3. 2015 do sloupce "Schválený rozpočet" ve stejné podobě.

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 706 bod 3. a 4., neboť:

Územní celek nedodržel postupy účtování o opravných položkách. Obec k 31. 12. 2013 neúčtovala o opravných položkách k účtům 311, 315 a 469.

NAPRAVENO

Přijetím nápravného systémového opatření tak, že obec k 31. 12. 2014 účtovala o opravných položkách - účetní doklad č. 14-05-00025.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Čechelice za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Obec neporovnala prokazatelně inventurní soupisy pozemků v majetku obce Čechelice se stavem v katastru nemovitostí, neboť inventurní komise neměla v průběhu inventur k dispozici výpisy z LV č. 10001 k. ú. Čechelice platné k 31. 12. 2014

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	2,80 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,48 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

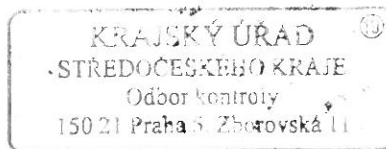
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Čechelice 18. 5. 2015

Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

- 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 Čechelice o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Josef Zeman, starosta obce.

Josef Zeman
starosta obce Čechelice

OBEC ČEČELICE
Všetatská 41, 277 32 Byšice
IČ: 002 36 772

dne 18. 5. 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	Alena Zemanová
2	1 x	Obec Čechelice	Josef Zeman