

ZÁPIS 2 / 2017

z kontroly provedené na základě zákona č.320/2001 Sb., v platném znění, ve smyslu vyhlášky č.416/2004 Sb. v platném znění a dalších zákonů a předpisů.

Kontrolovaný subjekt : Obec Čehovice, Čehovice 93, 798 21 Bedihošť

IČO: 00288101

Statutární zástupce kontrolovaného subjektu: starosta obce **Milan Smékal**

Zástupce kontrolního subjektu: předseda kontrolního výboru : **Ing.Jaroslav Špaček**

Datum zahájení kontroly : 18.září 2017

Místo uskutečnění kontroly: Obecní úřad Čehovice

Kontrola byla provedena na základě kontrolní činnosti, jako dílčí část kontroly nahrazující **interní audit** v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., §29.

PŘEDMĚTEM KONTROLY: I. pololetí roku 2017

Z výkazu ROZVAHA sestaveného k 30.6.2017

Účet 419 – Fondy účetní jednotky – Sociální fond Zůstatek Kč: 80 595,45

Pohledávka vůči FKSP ve výši Kč:

pohledávka za IV.čtvrtletí ve výši Kč: 11 944,- převedena 11.01.2017

pohledávka za I.čtvrtletí ve výši Kč: 1 308,- převedena 04.05.2017

Nákup stravenek zaměstnancům – hodnota 80,- Kč

Zaměstnanec hradí – 12,- Kč - 15%

Obecní rozpočet - 24,- Kč - 55%

Sociální fond 44,- Kč - 24%

Nákup - ošatné, pohybové sportovní aktivity, lístky muzikál, rekreace

Tvorba fondu 6% z hrubých mezd zaměstnanců.Čerpání fondu ošetřeno Kolektivní smlouvou v části VII. – Tvorba a čerpání sociálního fondu.

Odvod za IV.čtvrtletí – 12.01.2017 - 17 243,-

Odvod za I.čtvrtletí – 28.04.2017 - 17 551,-

Účet 451 – Dlouhodobé úvěry vykazuje stav **11 465 272,90 Kč**

ÚVĚROVÉ ÚČTY u Komerční banky.

Účet: 35-816841507 / 0100 8 772 295,90 Kč

Splátka jistiny - 68 146,- Kč

35-900441557 0100 999 990,00 Kč

Splátka jistiny 6 667,- Kč

35-1171471557/0100 1 692 987,00 Kč

Splátka jistiny 32 000,- Kč

Zaplacené úroky k úvěrům v období 1.1.2017 – 30.06.2017 **72 022,40 Kč**

SPORČÍ ÚČET u Komerční banky k 30.6.2017 – 41 000,81 Kč

Převod – 10.03.2017 – 20 000,- Kč 17-817-00003

Převod – 09.06.2017 – 20 000,- Kč 17-817-00007

AKTIVA CELKEM	: 63 570 682,42 Kč
PASIVA CELKEM	: 63 570 682,42 Kč
Dlouhodobý nehmotný majetek	145 200,00 Kč
Dlouhodobý hmotný majetek	59 061 645,56Kč
Dlouhodobý finanční majetek	220 000,00 Kč
Oběžná aktiva	4 143 836,86 Kč
Krátkodobé pohledávky	960 982,00 Kč
Krátkodobý finanční majetek	3 182 854,86 Kč
Sociální fond	80 595,45 Kč

Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁT sestaveného k 31.12.2016

<u>Náklady celkem</u> :	2 566 558,97 Kč
Z toho: náklady činnosti	2 214 732,57 Kč
finanční náklady	72 240,40 Kč
náklady na transfery	279 586,00 Kč

<u>Výnosy celkem:</u>	4 589 146,65 Kč
Z toho: výnosy z činnosti	936 296,50 Kč
finanční výnosy	45 275,66 Kč
výnosy z daní a poplatků	3 298 666,49 Kč
výnosy z transferů	308 908,00 Kč

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK k 30.06.2017 - 2 022 587,68 Kč

2. NÁLEŽITOSTI ÚČETNÍCH DOKLADŮ, DOŠLÉ A VYDANÉ FAKTURY

V rámci namátkové kontroly bylo zjištěno, že účetní doklady I.pololetí roku 2017 obsahují náležitosti dle ust. § 11 zákona č.563/1991 Sb.,o účetnictví, v platném znění.

Došlé faktury jsou hrazeny ve lhůtách splatnosti –

kontrola - DF č.17-001-00001 - 17-001-00121

Kontrola -vystavené faktury –zpětný odběr,sečení FVT, hlášení rozhlasem-

VF č.17-002-0001- č.17-002-00015

Kontrola - vnitřní doklady - VD 17-801-00001 – 17-801-010121

Evidence poštovních známek je vedena v knize došlé a odeslané pošty – o nákupu a spotřebě poštovních známek je účtováno na účtu 263 – Ceniny

Konečný zůstatek k 30.06.2017 651,- Kč

3. ÚHRADA POPLATKŮ STANOVENÝCH OBECNĚ ZÁVAZNÝMI VYHLÁŠKAMI OBCE

Dle výkazu FIN 2N-12M – Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad sestaveného k **30.06.2017**

pol. 1340 Poplatek za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy komunálního odpadu	133 500,- Kč	72,16 %
pol.1341 - Poplatek ze psů	3 420,- Kč	85,50 %
Par.1012 pol.2131 Příjmy z pronájmu	60 157,- Kč	28,65 %
Par.2310 pol.2111 Příjmy poskyt.služeb – pitná voda	143 085,- Kč	44,71 %
Par.2321 pol.2111 Příjmy poskyt.služeb – odvádění vod	92 131,- Kč	80,11 %

4. KONTROLA SOULADU ČERPÁNÍ FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ NA SCHVÁLENÝ ROZPOČET OBCE

Rozpočtové opatření č.1 – 14.02.2017

Rozpočtové opatření č.2 – 04.03.2017

Rozpočtové opatření č.3 – 04.04.2017

Rozpočtové opatření č.4 – 04.05.2017

Rozpočtové opatření č.5 – 04.06.2017

5. SMLUVNÍ VZTAHY, záměry, OZV Obce

V kontrolovaném období byly zveřejněny **tyto záměry**:

1.března 2017 – Záměr – prodej část pozemku p.č. 365- výměra 1,5 m² – 450,- Kč

29.června - Záměr obce – prodej Škoda Felicie – FUN 1,6 – min.cena 10 000,- Kč

29.června – Záměr obce – prodej Kolový traktor ZKL Zetor 6718 – min.cena 85 000,- Kč

29.června – Záměr obce – pronájem sportovní plochy pč.464 – roční nájemné 100,- Kč

SCHVÁLENO ZO uzavření :

Smlouva o smlouvě budoucí č.1040009800/001 o zřízení věcného břemene mezi obcí Čehovice a E-ON Distribuce a.s. – úprava NN, Polednák – úplata 1 500,- Kč

Usnesení č.1/2017 – 13.2.2017

Smlouva o zřízení věcného břemene mezi Obcí Čehovice a firmou GasNet, s.r.o. – plynárenské zařízení – úplata 2 000,- Kč

Usnesení č.2/2017 – 10.dubna 2017

Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení služebnosti mezi Česká telekomunikační infrastruktura a.s. – a Obcí Čehovice – úplata 1 000,- Kč

Usnesení č.3/2017 – 12.června 2017

Smlouvu o bezúplatném převodu majetku – Osobní automobil Liftback, Fiat Brava 1,2 Obec – Hasičský záchranný sbor Olomoucký kraje.

Usnesení č.3/2017 – 12.června 2017

Smlouvu o zřízení věcného břemene mezi Obcí Čehovice a Ing.Petrou Kremlovou a Davidem Pernicou, Jitkou Uhrinovou a Ludkem Spisarem – vedení kanalizačního potrubí – úplata 1 500,- Kč.
Usnesení č.3/2017 – 12.června 2017

6. FINANČNÍ PŘÍSPĚVKY

Finanční příspěvky **POSKYTNUTÉ:**

31.01.2017 – Finanční příspěvek včelaři	banka	500,- Kč
15.02.2017 – Svaz tělesně postižených Pv-	banka	500,- Kč
10.03.2017 – Příspěvek na činnost Rybáři	banka	10 000,- Kč
07.04.2017 – Příspěvek na činnost SDH	banka	10 000,- Kč
20.04.2017 – Svaz těl.postižených Němčice	pokladna	600,- Kč
03.05.2017 – Příspěvek na činnost TJ Sokol	pokladna	10 000,- Kč
03.05.2017 – Příspěvek-Čeh.desetitisícovka	pokladna	3 000,- Kč

Účtováno par.6171 pol.5229

7. POŘÍZENÍ Drobného Dlouhodobého Hmotného Majetku

028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek

05.01.2017 – Fa FE-MAT J.Hruban – **John Wood 10 Q**-Ob.dům – 10 006,- Kč
17-001-00002

DM 216

31.01.2017 – Marek Švýcar – Prostějov- **Kouřovod-Ob.dům** 11 120,- Kč
17-001-00013

DM 217

Evidence majetku je vedena v počítači programem KEO.

Nález : Bez závad

V Čehovicích 18.září 2017

Zapsal a kontrolu provedl:

Ing.Jaroslav Špaček

Za obec:

starosta obce : Milan Smékal
hospodárka obce: Petra Růžičková