

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_068940/2015/KUSK
Čj.: 003874/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ZÁHORNICE

IČ: 00640671

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Záhornice za rok 2015 bylo zahájeno dne 8. 1. 2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 4. 3. 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).

Přezkoumávané období 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Záhornice
Hlavní 72
289 03 Městec Králové

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Dana Matějková
Bc. Simona Marková
Ing. Angel Tonkov

Zástupci obce:

Ing. Jiří Hladký – starosta obce
Pavla Karásková – účetní obce

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 právníckými 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 právníckých 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:
4. 3. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2011 až 2015
- na roky 2016 až 2018 projednaný a schválený zastupitelstvem obce 21.4.2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 24.11.2014 do 9.12.2014

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 9.12.2014 jako přebytkový, závazné ukazatele druhové třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy)

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 19.12.2014 pro Základní školu a Mateřskou školu Záhornice

Rozpočtová opatření

- č. 1/2015 schválené zastupitelstvem obce dne 27.1.2015
- č. 2/2015 vzato na vědomí zastupitelstvem obce dne 19.5.2015
- č. 3/2015 vzato na vědomí zastupitelstvem obce dne 16.6.2015
- č. 4/2015 a č. 5/2015 vzato na vědomí zastupitelstvem obce dne 16.6.2015
- č. 6/2015 schválené zastupitelstvem obce dne 20.10.2015
- č. 7/2015 vzato na vědomí zastupitelstvem obce dne 8.12.2015
- č. 8/2015 schválené zastupitelstvem obce dne 8.12.2015

Závěrečný účet

- roku 2014 schválen zastupitelstvem obce dne 19.5.2015 s vyjádřením "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 1.5.2015 do 17.5.2015.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2015 ze dne 3.2.2016

Rozvaha

- k 31.12.2015 ze dne 3.2.2016

Příloha rozvahy

- k 31.12.2015 ze dne 3.2.2016

Účtový rozvrh

- roku 2015

Hlavní kniha

- k 31.12.2015 vedena elektronicky - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena k 31.12.2015 v programu KEO, evidence a úhrady od č. 15-010-00001 do č. 15-010-00165 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena k 31.12.2015 v programu KEO, evidence a úhrady od č. 15-020-00001 do č. 15-020-00014 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu vodovod č. 25931134/4300 vedenému u Českomoravské záruční a rozvojové banky, a.s., od výpisu č. 1/2015 za období 1.1.-31.3.2015 do výpisu č. 4/2015 za období 1.10.-31.12.2015
- k účtu č. 25933100101/4300 vedenému u Českomoravské záruční a rozvojové banky, a.s., od výpisu č. 4/2015 za období 1.5.-31.5.2015 do výpisu č. 11/2015 za období 1.12.-31.12.2015
- k účtu č. 504316359/0800 vedenému u České spořitelny a.s., od výpisu č. 010 za období 1.10.2015 - 31.10.2015 do výpisu č. 012 za období 1.12.2015 - 31.12.2015

- k úvěrovému účtu č. 377066499/0800 vedenému u České Spořitelny a.s., od výpisu č. 006 za období 1.6.2015 - 30.6.2015 do výpisu č. 012 za období 1.12.2015 - 31.12.2015
- k běžnému účtu č. 94-4718191/0710 vedenému u České národní banky, od výpisu č. 23 ze dne 31.8.2015 do výpisu č. 36 ze dne 31.12.2015
- k účtu FRB č. 981224-504316359/0800 vedenému u České Spořitelny a.s., od výpisu č. 022 za období 1.8.2015 - 11.8.2015 do výpisu č. 036 za období 19.12.2015 - 31.12.2015

Účetní doklad

- k účtu vodovod č. 25931134/4300 vedenému u Českomoravské záruční a rozvojové banky, a.s., od č. 15-806-00001 ze dne 1.1.2015 do č. 15-806-00015 ze dne 31.12.2015
- k účtu č. 25933100101/4300 vedenému u Českomoravské záruční a rozvojové banky, a.s., od č. 15-803-00020 ze dne 1.5.2015 do č. 15-803-00043 ze dne 31.12.2015
- k účtu č. 504316359/0800 vedenému u České Spořitelny a.s., od č. 15-801-00584 ze dne 5.10.2015 do č. 15-801-00771 ze dne 31.12.2015
- k úvěrovému účtu č. 377066499/0800 vedenému u České Spořitelny a.s., od č. 15-809-00026 ze dne 30.6.2015 do č. 15-809-00060 ze dne 31.12.2015
- k běžnému účtu č. 94-4718191/0710 vedenému u České národní banky, od č. 15-808-00023 ze dne 31.8.2015 do č. 15-808-00036 ze dne 31.12.2015
- k účtu FRB č. 981224-504316359/0800 vedenému u České Spořitelny a.s., od č. 15-802-00046 ze dne 11.8.2015 do č. 15-802-00075 ze dne 31.12.2015

Pokladní kniha (deník)

- vedena v programu KEO, říjen až prosinec

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové pokladní doklady od č. 15-701-00670 ze dne 1.10.2015 do č. 15-701-00811 ze dne 30.12.2015

Evidence poplatků

- evidence splátek půjček FRB vedena ručně k 31.12.2015
- evidence poplatků vedena ručně v knihách k 31.12.2015 - poplatek za komunální odpad, poplatek ze psů
- evidence darovacích smluv "Kanalizace" k 31.12.2015 (za roky 2014 až 2015)

Evidence pohledávek

- vedena v tabulkách Excel k 31.12.2015- poplatek ze psů a poplatek za komunální odpad

Evidence majetku

- vedena v programu KEO k 31.12.2015, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- Spis inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2015 - Plán inventur ze dne 10.12.2015, prezenční zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 17.12.2015, příkaz k provedení inventarizace, inventurní soupisy ke dni 31.12.2015, Inventarizační zpráva ze dne 22.1.2016, výpisy z katastru nemovitostí k 31.12.2015 ze dne 4.1.2016

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Záhornice dne 19.5.2015 zastupitelstvem obce
- Protokol o schválení účetní závěrky obce Záhornice dne 19.5.2015 zastupitelstvem obce

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č.1/2015 ze dne 10.3.2015 se zhotovitelem DOT servis s.r.o., Vlašim, IČ 288934992, na dílo s názvem „Obec Záhornice – kanalizace a ČOV – III. Etapa“ s termínem vyhotovení 31.10.2015, za maximální stanovenou cenu díla Kč 5.426.599,27

bez DPH (Kč 6.566.185,12 vč. DPH). Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 10.3.2015 a byla zveřejněna na www.vhodneuvverejneni.cz dne 18.3.2015. Cena díla souhlasí s cenou uvedenou v nabídce.

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

- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č.UZSVM/12983/2015-SKOM, (obec nabyvatel, převodce: Česká republika – Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových), ze dne 2.12.2015 na ideální podíl o velikosti 1/100 pozemkové parcely číslo 230/6 v k.ú. Záhornice. Bezúplatný převod schválen usneseným č. 56/2015 zastupitelstva obce Záhornice dne 10.9.2015

Darovací smlouvy

- Ze dne 5.5.2015 (obec dárce) - finanční dar ve výši Kč 3.000,00 pro Kroužek mladých myslivců, schválena zastupitelstvem obce dne 10.3.2015. Dar poskytnut na základě žádosti Mysliveckého sdružení Záhornice ze dne 19.2.2015
- Ze dne 3.7.2015 (obec dárce) – finanční dar ve výši Kč 20.000,00 pro OS Pro Záhornice na oslavy 790. výročí obce spojené se sjezdem rodáků obce, schválena zastupitelstvem obce dne 27.1.2015. Dar poskytnut na základě žádosti OS ze dne 2.7.2015
- Ze dne 17.6.2015 (obec dárce) – finanční dar ve výši Kč 20.000,00 pro TJ Sokol Záhornice na sportovní činnost, schválena zastupitelstvem obce dne 16.6.2015. Dar poskytnut na základě žádosti TJ ze dne 10.6.2015
- Ze dne 4.12.2015 (obec obdarovaná) - finanční dar ve výši Kč 20.324,00 na sportovní prvek. Přijetí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 10.9.2015. Vratka daru ve výši Kč 1.676,00 dne 4.12.2015 dokladem č. 15-701-00767.
- Smlouva o poskytnutí finančního daru (obec obdarovaná) ze dne 16.1.2015. Předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru obci Záhornice ve výši Kč 10.000,00 za účelem výstavby "Kanalizace a ČOV".
- Smlouva o poskytnutí finančního daru (obec obdarovaná) ze dne 17.4.2015. Předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru obci Záhornice ve výši Kč 10.000,00 za účelem výstavby "Kanalizace a ČOV".

Smlouvy nájemní

- Smlouva o zemědělském pachtu č. 1/2015 ze dne 23.4.2015 (obec propachtovatel) na pozemek p.č. 201/1 v k.ú. Vinice o výměře 0,0502 ha. Pacht se uzavírá na dobu neurčitou s účinností od 1.1.2016 za dohodnuté roční pachtovné ve výši Kč 3.500,00/ha. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21.4.2015
- Dodatek č.1 ze dne 13.7.2015 ke smlouvě o nájmu pozemků č. 2686/2013 ze dne 11.12.2013 (navýšení výši nájemného na Kč 5.000,00/ha), schválen zastupitelstvem obce dne 10.9.2015
- Nájemní smlouva ze dne 22.4.2015 (obec pronajímatel) na rybníky: Středák o výměře 1.924 m² a Sádečák o výměře 2.417 m² a na vodné plochy p.č. 394/3 o výměře 3.506 m² a p.č. 65/1 o výměře 673 m² za celkové nájemné Kč 500,00 rok. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21.4.2015
- Dodatek č. 1 ze dne 14.9.2015 ke smlouvě o nájmu pozemků ze dne 29.1.2001 (navýšení výši nájemného na Kč 1.500,00/ha, schválen zastupitelstvem obce dne 10.9.2015

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k pachtovní smlouvě č. 1/2015 ze dne 23.4.2015 zveřejněn ve dnech 3.-21.4.2015
- k nájemní smlouvě ze dne 22.4.2015 zveřejněn ve dnech 20.2.2015 – 10.3.2015

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 1.6.2015 pro Český svaz včelařů, o.s., ve výši Kč 3.000,00 za účelem: provoz spolku, schválena zastupitelstvem obce dne 19.5.2015, poskytnuta na základě žádosti ČSV z měsíce listopad 2014. Vyúčtování dotace (faktura č. 20/2015) ze dne 27.8.2015.

Dohody o provedení práce

- Ze dne 9.6.2015, v rozsahu 30 hod., úklid MŠ a ZŠ, pí L.P.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky s názvem „Obec Záhornice – kanalizace a ČOV – III. Etapa“ – Nabídky 5 firem, Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 14.1.2015, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 14.1.2015, Výběr zhotovitele zakázky – DOT servis s.r.o., Smlouva o dílo se zhotovitelem ze dne 10.3.2015, Faktura dodavatele č. 1415163 ve výši Kč 3.263.291,05 vystavena dne 4.12.2015 uhrazena dne 16.12.2015 (dokl.č. 15-010-00152 ze dne 8.12.2015).

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2015 o poskytování darů z rozpočtu obce projednaná zastupitelstvem obce dne 21.4.2015.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 27.1.2015, 10.3.2015, 21.4.2015, 19.5.2015, 16.6.2015, 10.9.2015, 20.10.2015, 8.12.2015 (nepřezkoumáváno, použito podpurně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis z finanční kontroly v Základní škole a Mateřské škole Záhornice za rok 2014 ze dne 11.2.2015.

V kontrolovaném období obec Záhornice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospondařila 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 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 Záhornice:

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 Záhornice 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	0,18 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	16,02 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	2,07 %

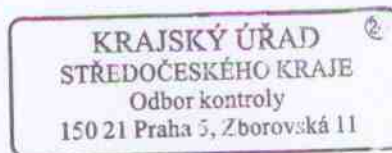
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 5 905,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 5 521 088,00 Kč.

Záhornice 4. 3. 2016

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Simona Marková

.....
kontrolorka

Ing. Angel Tonkov

.....
kontrolor

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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Záhornice o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Ing. Jiří Hladký, starosta obce.

Ing. Jiří Hladký
starosta obce Záhornice


.....
dne 4. 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 územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,00.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	obec Záhornice	Ing. Jiří Hladký