

Středočeský kraj

ODBOR KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_062613/2015/KUSK
Čj.: 001955/2016/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

OBRUBCE

IČ: 00509302

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Obrubce za rok 2015 bylo zahájeno dne 3. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17. 9. 2015
- 14. 4. 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:

Obrubce
Obrubce 60
294 04 Dolní Bousov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Zdeňka Linková
Jana Pýchová

Zástupci obce:

Pavel Rejman - starosta
Milena Hrobníková - 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 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:
14. 4. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2015 - 2018 ze dne 11.3.2015

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválena zastupitelstvem obce na rok 2015 dne 6.11.2014 (1/12 předchozího roku v prvních třech měsících)

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 11.3.2015 do 30.3.2015

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 30.3.2015 jako vyrovnaný, závaznými ukazateli jsou paragrafy

Rozpočtová opatření

- č. 1/2015 schváleno starostou obce dne 25.5.2015
- č. 2/2015 schváleno starostou obce dne 7.7.2015
- č. 3/2015 schváleno starostou obce dne 21.9.2015
- č. 4/2015 schváleno zastupitelstvem obce dne 12.11.2015
- č. 5/2015 schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2015

Závěrečný účet

- za rok 2014, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 23.6.2015 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 bez výhrad, návrh zveřejněn od 6.6.2015 do 23.6.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 28.2., 31.3., 30.6., 30.9., 31.10., 31.12.2015 (ze dne 19.1.2016)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2015 (ze dne 9.7.2015), 30.9.2015 (ze dne 13.10.2015), 31.12.2015 (ze dne 3.2.2016)

Rozvaha

- k 30.6.2015 (ze dne 9.7.2015), 30.9.2015 (ze dne 13.10.2015), 31.12.2015 (ze dne 3.2.2016)

Příloha rozvahy

- k 30.6.2015 (ze dne 9.7.2015), 30.9.2015 (ze dne 13.10.2015), 31.12.2015 (ze dne 3.2.2016)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Hlavní kniha

- k 31.10., 31.12.2015 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena v Knize přijatých faktur - do č. 99 ze dne 23.11.2015, do č. 117 ze dne 28.12.2015

Kniha odeslaných faktur

- vedena v Knize odeslaných faktur - do č. 15003 ze dne 7.9.2015, do č. 14005 ze dne 28.11.2015

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 33124181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - od č. 81 ze dne 1.9.2015 do č. 104 ze dne 31.10.2015, od č. 115 ze dne 7.12.2015 do č. 127 ze dne 31.12.2015
- k běžnému účtu č. 94-4614181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 17 ze dne 21.9.2015 do č. 20 ze dne 30.10.2015, od č. 23 ze dne 17.12.2015 do č. 24 ze dne 31.12.2015

Účetní doklad

- k ZBÚ - od č. 100284 ze dne 1.9.2015 do č. 100354 ze dne 31.10.2015, od č. 100394 ze dne 7.12.2015 od č. 100444 ze dne 31.12.2015
- k účtu u ČNB - od č. 200025 ze dne 21.9.2015 do č. 200030 ze dne 30.10.2015, od č. 200034 ze dne 17.12.2015 do č. 200035 ze dne 31.12.2015
- k pokladně - od č. 1100193 ze dne 2.9.2015 do č. 1100252 ze dne 29.10.2015, od č. 1100283 ze dne 7.12.2015 do č. 1100308 ze dne 31.12.2015
- předpisy došlých faktur - od č. 4400071 ze dne 1.9.2015 do č. 4400090 ze dne 26.10.2015, od č. 4400102 ze dne 9.12.2015 do č. 44000115 ze dne 28.12.2015
- předpis vystavené faktury a pohledávek - č. 6600011 ze dne 7.9.2015, od č. 6600014 ze dne 1.12.2015 do č. 6600016 ze dne 31.12.2015
- předpis mezd - č. 5500009 ze dne 30.9.2015, č. 5500012 ze dne 31.12.2015

Pokladní kniha (deník)

- za září, říjen a prosinec 2015
- skonto pokladní hotovosti k 26.11.2015 v 11:42 hodin činí Kč 47.371,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. P184 ze dne 25.11.2015

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady - od č. P125 ze dne 2.9.2015 do č. P168 ze dne 26.10.2015, od č. P188 ze dne 7.12.2015 do č. P200 ze dne 28.12.2015
- výdajové pokladní doklady - od č. V53 ze dne 14.9.2015 do č. V66 ze dne 29.10.2015, od č. V74 ze dne 7.12.2015 do č. V83 ze dne 30.12.2015

Evidence pohledávek

- v exellové tabulce - TKO, psi

Evidence majetku

- v programu Fenix - 018, 019, 021, 022, v exellové tabulce 028, 031, 902

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2015 - Plán inventur ze dne 30.11.2015, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 14.12.2015, výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2015 č. 10001 a č.175 pro k.ú. Obrubce, jmenné inventurní soupisy k 31.12.2015, Inventarizační zpráva ze dne 12.2.2015

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice za září 2015 svědčící o převzetí mzdových prostředků neuvolněnými zastupiteli (celé zastupitelstvo)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2014, schválena zastupitelstvem obce dne 23.6.2015

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřena se zhotovitelem Miroslav Rejzek na "Rozvod topení v objektu restaurace Obrubce" dne 26.10.2015, cena díla Kč 364.049,00 bez DPH, cena souhlasí s nabídkovou cenou
- Smlouva o dílo uzavřena se zhotovitelem Miroslav Rejzek na "Modernizaci sociálního zařízení v objektu restaurace Obrubce" dne 22.9.2015, cena díla Kč 428.099,17 bez DPH (Kč 518.000,00 včetně DPH)

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

- Kupní smlouva ze dne 13.1.2015 na prodej p. M. D. - pozemek pč. 100/11 - orná půda o výměře 897 m² v k. ú. Obrubce, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 6.11.2014
- Kupní smlouva ze dne 7.7.2015 na koupi pozemku pč. 44/1 - vodní plocha o výměře 399 m² v k. ú. Obrubce od manželů p. F. a pí Ing. M. H. za Kč 99.750,00, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 23.6.2015

- Kupní smlouva ze dne 8.6.2015 na prodej pozemku pč. 100/13 - orná půda o výměře 897 m² v k. ú. Obrubce pí Z. K., smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 30.3.2015
- Kupní smlouva ze dne 3.6.2015, na prodej pozemku pč. 100/14 - orná půda o výměře 932 m² v k. ú. Obrubce p. M. H., smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 18.5.2015
- Kupní smlouva ze dne 15.12.2014, na prodej pozemku pč. 100/12 - orná půda o výměře 897 m² v k. ú. Obrubce p. Ing. M. H., smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 6.12.2014

Darovací smlouvy

- Sponzorská smlouva pro účelově určený finanční dar uzavřena dne 10.11.2015 na poskytnutí finančního daru ve výši Kč 1.000,- Mateřské škole Obruby
- Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku obci ze dne 18.11.2015 ve výši Kč 1.000,- od společnosti CHEMICOR na činnost obce

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce a následném darování č. OK/2015/62 uzavřena dne 12.11.2015 mezi obcí Obruby, zastoupená na základě smlouvy o spolupráci ze dne 13.7.2015 a s p. Ing. P. K. na zahradní kompostér o objemu 900 l (ev. č. DHÁŽM129/62) do výpůjčky na dobu 5 let ode dne uzavření smlouvy, po uplynutí této doby půjčitel (obec) bezplatně převádí kompostér do vlastnictví vypůjčitele
- Smlouva o výpůjčce a následném darování č. OK/2015/58 uzavřena dne 12.11.2015 mezi obcí Obruby, zastoupená na základě smlouvy o spolupráci ze dne 13.7.2015 a s p. J. J. na zahradní kompostér o objemu 900 l (ev. č. DHÁŽM129/62) do výpůjčky na dobu 5 let ode dne uzavření smlouvy, po uplynutí této doby půjčitel (obec) bezplatně převádí kompostér do vlastnictví vypůjčitele

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor uzavřena dne 23.11.2015 na pronájem nebytového prostoru v č. p. 1 na stp. č. 137 a stp. č. 137 s p. Pavlem Horákem pro účely provozování pohostinské činnosti, smlouva uzavřena na dobu neurčitou od 23.11.2015, nájemné v období od listopadu do března Kč 1.700,00 měsíčně, v období od dubna do října Kč 2.700,00 měsíčně, platba až od 1.1.2016, provoz restaurace po dobu rekonstrukce od 28.11.2015 do 31.12.2015 je bez nájemného

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke kupním smlouvám ze dne 15.12.2014, 13.1.2015, 3.6.2015 a ze dne 8.6.2015 - záměr prodeje pozemků ppč. 100/11 - ppč. 100/14, cena za 1m² 590,- Kč zveřejněn od 20.10.2014 do 6.11.2014
- ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 23.11.2015 - záměr na pronájem nebytového prostoru v č. p. 1 na stp. č. 137 a stp. č. 137 v k. ú. Obrubce zveřejněn od 12.8.2015 do 12.11.2015

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6012851/VB/1 Obrubce kNN parcely č. 102/8-14, obec uzavřena dne 30.3.2015 se společností ČEZ Distribuce, a. s., na kabelové vedení NN na pozemcích pč. 22/4 - zahrada, ppč. 100/11 - orná půda, ppč. 100/12 - orná půda, ppč. 100/13 - orná půda, ppč. 100/14 - orná půda, ppč. 100/15 - orná půda, ppč. 858/1 - ostatní plocha, ppč. 859/1 - ostatní plocha, ppč. 859/3 - ostatní plocha, vše v k. ú. Obrubce, úplatné ve výši Kč 10.000,00, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 30.3.2015

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Obrubce uzavřena dne 27.10.2015 na akci "Provoz letního vlaku v roce 2015" obci Dětenice ve výši Kč 3.000,00, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 23.6.2015

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Obrubce:

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 Obrubce 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	0,23 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,26 %
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.

Obrubce 14. 4. 2016

Podpisy kontrolorů:

Zdeňka Linková

Jana Pýchová




.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
kontrolorka

Dohody o provedení práce

- uzavřena dne 30.3.2015 s p. A. K. na období od 1.4.2015 do 31.12.2015 v rozsahu do 300 hodin na úklid, údržba zeleně, sekání
- uzavřena dne 1.5.2015 s p. P. R. na období od 1.5.2015 do 31.12.2015 v rozsahu do 300 hodin na odvoz trávy

Smlouvy ostatní

- Smlouva o spolupráci uzavřena dne 13.7.2015 mezi obcemi Obruby, Obrubce a Přepeře, kde obec Obruby je realizátorem projektu "Ekologické řešení biologicky rozložitelného odpadu obcí Obruby, Obrubce a Přepeře", č. projektu CZ.1.02/4.1.00/15.29063, ID projektu 32418672, na pořízení zahradních kompostérů o objemu 900 l v celkovém počtu 287 ks, které budou zapůjčeny (přenechány k bezplatnému užívání) občanům, po uplynutí 5 let budou obcím převedeny do vlastnictví, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 23.6.2015
- Partnerská smlouva uzavřena dne 19.5.2015 s MAS Boleslavsko na vzájemnou spolupráci k rozvoji regionu Boleslavska, vstupní poplatek Kč 5.000,00, roční členský příspěvek Kč 1.000,00, uzavřena na dobu neurčitou

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu - na "Modernizaci sociálního zařízení v objektu restaurace Obrubce", nabídkové řízení třem firmám, vybrána firma Miroslav Rejzek, Smlouva o dílo ze dne 22.9.2015, cena díla Kč 428.099,17 bez DPH (Kč 518.000,00 včetně DPH), faktura č. 2015089 vystavena dne 16.11.2015 na Kč 518.000,00

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k ČSÚ (dlouhodobý majetek) schválena zastupitelstvem obce dne 18.5.2015
- Směrnice k vedení pokladny schválena zastupitelstvem obce dne 23.6.2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 6.11.2014 (schválení rozpočtového provizoria), 30.3. (schválení rozpočtu na rok 2015), 18.5., 23.6. (schválení závěrečného účtu za rok 2014, schválení účetní závěrky obce za rok 2014), 12.11., 16.12.2015 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Obrubce, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, nehosподаřila 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 přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, 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.).

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 Obrubce o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Pavel Rejman, starosta obce.

Pavel Rejman
starosta obce Obrubce



dne 14. 4. 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,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Zdeňka Linková
2	1 x	Obec Obrubce	Pavel Rejman