

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_068093/2016/KUSK
Čj.: 001343/2017/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

OBRUBCE

IČ: 00509302

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Obrubce za rok 2016 bylo zahájeno dne 09.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 3. 5. 2017
- 14. 9. 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:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Obrubce
Obrubce 60
294 04 Dolní Bousov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Jana Pýchová
Zdeňka Linková

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 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 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:
03.05.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2016 - 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 11.3.2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 3.3.2016 do 24.3.2016

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 24.3.2016 jako schodkový, závazně ukazatele v odvětvovém třídění dle platné rozpočtové skladby

Rozpočtová opatření

- č. 1/2016 schváleno starostou obce dne 8.8.2016
- č. 2/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 26.9.2016
- č. 3/2016 schváleno starostou obce dne 3.10.2016
- č. 4/2016 schváleno starostou obce dne 28.11.2016
- č. 5/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 20.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 30.6.2016 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce s vyjádřením "bez výhrad", návrh závěrečného účtu za rok 2015 zveřejněn od 15.6.2016 do 30.6.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.3., 30.6., 31.8., 31.12.2016 (ze dne 26.1.2017)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6., 31.12.2016 (ze dne 11.2.2017)

Rozvaha

- k 30.6., 31.12.2016 (ze dne 11.2.2017)

Příloha rozvahy

- k 30.6., 31.12.2016 (ze dne 11.2.2017)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- k 31.8., 31.12.2016 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena v Knize přijatých faktur - do č. 101 ze dne 31.12.2016 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- vedena v Knize pohledávek - do č. 16005 ze dne 30.11.2016

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 32124181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - od č. 59 za období 23.6.2016 do č. 61 za období 30.6.2016, od č. 81 za období 25.8.2016 do č. 83 za období 31.8.2015, od č. 111 za období 5.12.2016 do č. 121 za období 31.12.2016 (základní běžný účet)
- k bankovnímu účtu č. 94-4614181/0710 vedenému u ČNB - od č. 11 ze dne 15.6.2016 do č. 12 ze dne 30.6.2016, od č. 15 ze dne 10.8.2016 do č. 16 ze dne 31.8.2016, od č. 24 ze dne 12.12.2016 do č. 25 ze dne 30.12.2016

Účetní doklad

- k ZBÚ - od č. 100186 ze dne 23.6.2016 do č. 100193 ze dne 30.6.2016, od č. 100246 ze dne 25.8.2016 do č. 100253 ze dne 31.8.2016, od č. 100145 ze dne 5.12.2016 do č. 100382 ze dne 31.12.2016
- k ČNB - od č. 200016 ze dne 15.6.2016 do č. 200018 ze dne 30.6.2016, od č. 200022 ze dne 10.8.2016 do č. 200024 ze dne 31.8.2016, od č. 200035 ze dne 12.12.2016 do č. 200037 ze dne 30.12.2016

- předpisy došlých faktur - od č. 4400045 ze dne 20.6.2016 do č. 4400046 ze dne 27.6.2016, od č. 4400056 do č. 4400057 ze dne 28.8.2016, od č. 4400089 ze dne 5.12.2016 do č. 4400094 ze dne 29.12.2016
- předpis vydané faktury - č. 6600009 ze dne 5.12.2016
- předpisy mezd - č. 5500006 ze dne 30.6.2016, č. 5500012 ze dne 31.12.2016
- k pokladně - od č. 1100091 ze dne 6.6.2016 do č. 1100109 ze dne 30.6.2016, od č. 1100127 ze dne 1.8.2016 do č. 1100150 ze dne 31.8.2016, od č. 1100231 ze dne 4.12.2016 do č. 1100245 ze dne 31.12.2016

Pokladní kniha (deník)

- za období červen, srpen a prosinec 2016
- skonto pokladní hotovosti k 14.9.2016 v 12:15 hodin činí Kč 6.839,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. V52 ze dne 12.9.2016

Pokladní doklad

- příjmový pokladní doklad - od č. P119 ze dne 6.6.2016 do č. P128 ze dne 24.6.2016, od č. P136 ze dne 1.8.2016 do č. P148 ze dne 29.8.2016, od č. P194 ze dne 12.12.2016 do č. P199 ze dne 30.12.2016
- výdajový pokladní doklad - od č. V27 ze dne 6.6.2016 do č. V33 ze dne 27.6.2016, od č. V42 ze dne 1.8.2016 do č. V50 ze dne 29.8.2016, od č. V80 ze dne 4.12.2016 do č. V85 ze dne 29.12.2016

Evidence pohledávek

- vedena v exellové tabulce - TKO, psi
- vedena ve Wordu - nájmy

Evidence majetku

- vedena v programu Fenix - účty 018, 019, 021, 022
- vedena v exellových tabulkách - účty 028, 902

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2016 - Plán inventur na rok 2016 ze dne 30.11.2016, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 14.12.2016, inventurní soupisy k 31.12.2016, výpisy z katastru nemovitostí k 31.12.2016 č. 10001 a č. 175 pro k. ú. Obrubce, Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 12.2.2017

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice za květen 2016 včetně podpisů svědčící o převzetí mzdových prostředků neuvolněnými zastupiteli

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2015 odeslán do CSUIS současně s účetními výkazy za červen 2016, účetní závěrka obce za rok 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 30.6.2016

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřena dne 31.8.2016 se zhotovitelem COLAS CZ, a. s., Praha, na akci "Obrubce - Komunikace z recyklátu - II. etapa", cena díla Kč 490.399,99 bez DPH (Kč 593.383,60 včetně DPH)
- Smlouva o dílo uzavřena dne 2.8.2016 se zhotovitelem COLAS CZ, a. s., Praha, na akci "Obrubce - Komunikace a inženýrské práce - I. etapa", cena díla Kč 443.388,72 bez DPH (Kč 536.500,35 včetně DPH)

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

- Kupní smlouva uzavřena dne 25.5.2016 na prodej pozemku pč. 730, díl "a" o výměře 13 m² v k. ú. Obrubce (oddělen z ppč. 730 o celkové výměře 360 m²) p. J. R., uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 24.3.2016

Darovací smlouvy

- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku číslo 80-SZ-024 uzavřena dne 15.8.2016, kde Nadace Partnerství, Brno, poskytla obci finanční příspěvek ve výši Kč 25.950,- na realizaci projektu Osazení stromů "Na Kopec" (1. platba do 30 dnů po podepsání smlouvy Kč 23.000,-, 2. platba do 60 dnů po obdržení závěrečné zprávy Kč 2.950,-)

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor uzavřena dne 30.9.2016, nájemce p. Vu Hai Long Le, předmětem smlouvy je nájem nebytových prostor v č. p. 60 (prodejna), měsíční nájemné Kč 100,-, smlouva uzavřena na dobu neurčitou od 1.10.2016, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 26.9.2016

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 25.5.2016 - záměr prodeje části pozemku pč. 730 (13 m2) v k. ú. Obrubce zveřejněn od 3.3.2016 do 24.3.2016
- ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 30.9.2016 - záměr zveřejněn od 15.8.2016 do 28.9.2016

Dohody o provedení práce

- uzavřena dne 1.10.2016 s p. J. Š. v rozsahu do 300 hodin na období od 1.10.2016 do 31.12.2016 na odečet vody, opravu vodovodu a odborné práce
- uzavřena dne 15.10.2016 s p. V. E. v rozsahu do 300 hodin na období od 15.10.2016 do 31.10.2016 na sekání a úklid trávy na hřbitově

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky - na akci "Obrubce - Komunikace z recyklátu - II. etapa", poptávky tři firem (Svoboda, Kořátko), Smlouva o dílo ze dne 31.8.2016 se zhotovitelem COLAS CZ, a. s., Praha, cena díla Kč 490.399,99 bez DPH (Kč 593.383,60 včetně DPH)
- - na akci "Obrubce - Komunikace a inženýrské práce - I. etapa", Smlouva o dílo ze dne 2.8.2016 se zhotovitelem COLAS CZ, a. s., Praha, cena díla Kč 443.388,72 bez DPH (Kč 536.500,35 včetně DPH)
- veřejná zakázka byla zadána v souladu se Směrnicí o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16.12.2015 (schválení rozpočtového provizoria na rok 2016), 24.3. (schválení rozpočtu na rok 2016), 30.6. (schválení závěrečného účtu za rok 2015, schválení účetní závěrky obce za rok 2015), 28.7., 26.9., 20.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Obrubce, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnňou, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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 přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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 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 Odrubce 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 | 0,37 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 3,32 % |
| 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.

Odrubce 03.05.2017



Podpisy kontrolorů:

Jana Pýchová


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zdeňka Linková


.....
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 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 Obrubce o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Pavel Rejman, starosta obce.

Pavel Rejman
starosta obce Obrubce



.....
dne 03.05.2017

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 územního 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 | Jana Pýchová |
| 2 | 1 x | Obec Obrubce | Pavel Rejman |

Upozornění:

- **Používání kulatého razítka se státním znakem dle zákona č. 352/2001 Sb., o užívání státních symbolů České republiky a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů** - Upozorňujeme na Stanoviško odboru veřejné správy, dozoru a kontroly Ministerstva vnitra č. 4/2014 (Používání kulatého razítka s malým nebo velkým státním znakem na dokumentech vydávaných v samostatné působnosti) - Úřední razítko lze používat pouze na dokumentech vyhotovených v rámci přenesené působnosti. Nelze tedy opatřovat úředním razítkem například obecně závazné vyhlášky nebo smlouvy. Na razítku není možné užívat velký státní znak. Takové použití velkého státního znaku může naplňovat skutkovou podstatu správního deliktu. Použití úředního razítka obcí v případě, který není specifikován zákonem, může naplňovat skutkovou podstatu správního deliktu. Případný požadavek správního orgánu, aby obec opatřila dokument vydaný v samostatné působnosti úředním razítkem, je v rozporu se zákonem a obce by měly takový požadavek odmítnout.