

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_005626/2016/KUSK
Čj.: 012496/2017/KUSK

Stejnopis č.2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ZBEČNO

IČ: 00244627

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Zbečno za rok 2016 bylo zahájeno dne 08.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.10.2016
- 01.06.2017

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:

Zbečno
Zbečno 7
270 24 Zbečno

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Vejražková
Bc. Anežka Vejražková

Zástupci obce:

Tat'ána Prošková - starostka
Alena Nováková - 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:
01.06.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- platný pro rok 2016

Návrh rozpočtu

- vyvěšen v době od 25.11.2015 do 11.12.2015

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2015 jako vyrovnaný, závazné ukazatele - paragrafy

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 5.1.2016 pro Základní školu Zbečno

Rozpočtová opatření

- č.1 - č. 8 průběžně schvalovaná starostkou obce, č. 9 - č. 14 průběžně schválené starostkou obce v rámci její kompetence

Závěrečný účet

- za rok 2015, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 28.6.2016 s vyjádřením „Bez výhrad“ návrh vyvěšen v době od 6.6.2016 do 22.6.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2016 (ze dne 13.10.2016), k 31.12.2016 (ze dne 25.1.2017)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2016 (ze dne 20.7.2016), k 31.12.2016 (ze dne 16.2.2017)

Rozvaha

- k 30.6.2016 (ze dne 20.7.2016), k 31.12.2016 (ze dne 20.2.2017)

Příloha rozvahy

- k 30.6.2016 (ze dne 20.7.2016), k 31.12.2016 (ze dne 16.2.2017)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- za měsíc prosinec 2016

Kniha došlých faktur

- k 7.10.2016, k 31.12.2016

Kniha odeslaných faktur

- k 7.10.2016, k 31.12.2016

Faktura

- došlá č. 125 z 11.7.2016 - č. 146 z 26.7.2016, č. 240 z 30.11.2016 - č. 268 z 23.12.2016 - hlavní činnost
- došlá č. 25 z 1.9.2016 - č. 28 z 20.9.2016, č. 33 z 30.11.2016 - č. 36 z 23.12.2016 - hospodářská činnost
- vydaná č. 28 a 29 z 26.7.2016, č. 47 z 25.11.2016 - č. 49 z 12.12.2016 - hlavní činnost
- vydaná - č. 89,84,105,42,56,70,74,38,65 za červen 2016, č. 138,495,117,520,487,113,116,115,501 za období prosinec 2016 - hospodářská činnost

Bankovní výpis

- č. 7 za období červenec 2016, č. 12 za období prosinec 2016 k běžnému účtu č. 540603339/0800 vedeném u České spořitelny a.s.,
- č. 7 za období červenec 2016, č. 12 za období prosinec 2016 k účtu č. 165888474/0300 vedeném u Poštovní spořitelny,
- č. 14 z 29.7.2016, č. 27 z 30.12.2016 k účtu č. 94-5116221/0710 vedeném u České národní banky
- č. 9 za období září 2016, č. 12 za období prosinec 2016 k účtu 9021-540603339/0800 vedeném u České spořitelny a.s. - hospodářská činnost

Účetní doklad

- č. 110121 z 1.7.2016 - č. 110137 z 31.7.2016, č. 110206 z 1.12.2016 - č.110229 z 31.12.2016 k běžnému účtu,
- č. 120007 z 31.7.2016, č. 120012 z 31.12.2016 k účtu u Poštovní spořitelny,
- č. 140014 z 29.7.2016, č. 140027 z 30.12.2016 vedeném u ČNB,
- č. 100126 z 1.9.2016 - č. 100137 z 27.9.2016, č. 110182 z 16.12.2016 - č. 110192 z 30.12.2016 k účtu hospodářské činnosti

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červenec a prosinec 2016, skonto pokladní hotovosti dne 17.10.2016 v 8:50 hodin činilo 3 902,00 Kč a bylo shodné se zůstatkem v pokladní knize (k dokladu č. 10008 ze dne 14.10.2016) - hlavní činnost
- za měsíc červen a prosinec 2016, skonto pokladní hotovosti dne 17.10.2016 v 8:50 hodin činilo 1 330,00 Kč a bylo shodné se zůstatkem v pokladní knize (k dokladu č. 382 ze dne 11.10.2016) - hospodářská činnost

Pokladní doklad

- č. 717 z 7.7.2016 - č. 751 z 18.7.2016, č. 1112 z 1.12.2016 - č. 1146 z 21.12.2016 - hlavní činnost
- č. 138 z 1.6.2016 - č. 161 z 28.6.2016, č. 496 z 19.12.2016 - č. 530 z 30.12.2016 - hospodářská činnost

Evidence majetku

- vedena v elektronické podobě v modulu Triáda

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016, Plán inventur ze dne 21.11.2016, proškolení inventarizační komise ze dne 21.11.2016, výpis z listů vlastnictví k 31.12.2016, inventurní soupisy k 31.12.2016 a závěrečná inventarizační zpráva ze dne 30.1.2017

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněné starostky a neuvolněného místostarosty, dle výplatní listiny za červen 2016

Účetnictví ostatní

- protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 28.6.2016, protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace ZŠ Zbečno ze dne 28.6.2016

Smlouvy o dílo

- Kupní smlouva ze dne 12.7.2016, smlouva uzavřená s firmou s TR Antoš s.r.o. na herní prvky a zahradní nábytek, celková cena zakázky 505 828,00 Kč včetně DPH, cena smluvní souhlasí s cenou fakturovanou, kupní smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 28.6.2016

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

- kupní smlouva a smlouva o zřízení věcných břemen ze dne 9.9.2016, obec prodává pozemky parcelní č. 280/504 o výměře 24 m2, parcelní č. 280/505 o výměře 87 m2 a parcelní č. 280/506 o výměře 53 m2 v katastrálním území Újezd nad Zbečnem, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 28.6.2016

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 27.5.2016, obec obdržela pozemek parcelní č. 416/30 - ostatní plocha o výměře 64 m² v katastrálním území Zbečno, dar schválen zastupitelstvem obce dne 26.4.2016.
- Darovací smlouva a smlouva o zřízení věcných břemen ze dne 4.7.2016, obec obdržela pozemky parcelní č. 93/82 o výměře 5 201m², parcelní č. 93/36 o výměře 660 m², parcelní č. 93/56 o výměře 277 m², parcelní č. 93/72 o výměře 511 m², parcelní č. 102/7 o výměře 127 m², parcelní č. 210/1 o výměře 489 m², parcelní č. 359/4 o výměře 277 m², smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 26.4.2016.
- Darovací smlouva ze dne 23.12.2016, obec obdržela finanční dar od Středočeských vodáren, a.s. ve výši 80 000,00 Kč za účelem „ financování vědy, vzdělání, kultury, školství apod." přijetí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 22.12.2016.
- Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 14.11.2016, obec obdržela finanční dar od společnosti Kámen Zbraslav, a.s. ve výši 180 000,00 Kč za účelem „ financování vědy, vzdělání, kultury, školství apod. "přijetí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 27.9.2016.

Smlouvy nájemní

- smlouva o zemědělském pachtu ze dne 1.10.2016, obec propachtovává pozemky parcelní č. 170/9 o výměře 14 784 m², parcelní č. 203 o výměře 26 076 m², parcelní č. 197/9 o výměře 7 904 m², parcelní č. 314/92 o výměře 2 171 m², parcelní č. 314/90 o výměře 12 492 m², parcelní č. 314/2 o výměře 3 150 m² a parcelní č. 280/134 o výměře 15 331 m² vše v katastrálním území Újezd nad Zbečnem, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 27.9.2016

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- kupní smlouva a smlouva o zřízení věcným břemen ze dne 9.9.2016, záměr vyvěšen v době od 26.10.2015 do 11.11.2015,
- pachtovní smlouva ze dne 1.10. 2016, záměr vyvěšen v době od 8.7.2016 do 15.8.2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 18.8.2016 od Ministerstva pro místní rozvoj na akci „ Dětské hřiště ve Zbečně" investiční dotace v maximální výši 354 079,00 Kč, použito podpůrně

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 15.12.2015 (schválen rozpočet), ze dne 13.1.2016, ze dne 26.1., ze dne 23.2., ze dne 29.3., ze dne 26.4., ze dne 31.5., ze dne 28.6. (schválen závěrečný účet, účetní závěrka obce a účetní závěrka Základní škola Zbečno), ze dne 27.9.,ze dne 27.10.2016, ze dne 24.11.2016, ze dne 13.12.2016, ze dne 22.12.2016, nepřezkoumáno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- protokol o výsledku dílčí veřejnosprávní kontroly na místě Základní škola Zbečno ze dne 30.5.2016

V kontrolovaném období obec Zbečno, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Zbečno:

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 Zbečno 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	0,56 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,77 %
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.

Zbečno 01.06.2017

Podpisy kontrolorů:

Markéta Vejražková

Bc. Anežka Vejražková



Vejražková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Vejražková
.....
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 Zbečno o počtu 10 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, Taťána Prošková, starostka obce.

Taťána Prošková
starostka obce Zbečno

OBEC ZBEČNO
270 24 ZBEČNO č.p. 7

.....
dne 01.06.2017

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 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	Markéta Vejražková
2	1 x	Obec Zbečno	Tat'ána Prošková