

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_068431/2015/KUSK
Čj.: 007985/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

NEDOMICE

IČ: 00662259

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Nedomice za rok 2015 bylo zahájeno dne 4. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 7. 6. 2016
- 11. 11. 2015

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:

Nedomice
Nedomice 78
277 14 Dřísy

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Alena Zemanová
Bc. Zuzana Svobodová

Zástupci obce:

Ing. Jitka Štyksová - starostka
Lucie Lidáková - 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 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:
7. 6. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 24. 11. - 15. 12. 2014

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2014 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 4. 2. 2015 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Nedomice

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 1. 2015
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16. 4. 2015
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2015
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 9. 2015
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2015

Závěrečný účet

- za rok 2014, projednán a schválen dne 16. 4. 2015 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn od 1. 4. - 16. 4. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 6. 2015, 30. 9. 2015, 31. 10. 2015, 31. 12. 2015 ze dne 8. 2. 2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 10. 2015 (okamžik sestavení dne 10. 11. 2015), k 31. 12. 2015 - okamžik sestavení dne 27. 1. 2016

Rozvaha

- k 30. 9. 2015 (okamžik sestavení dne 11. 11. 2015), k 31. 10. 2015 (okamžik sestavení dne 10. 11. 2015), k 31. 12. 2015 - okamžik sestavení dne 27. 1. 2016

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2015 (okamžik sestavení dne 11. 11. 2015), k 31. 12. 2015 - okamžik sestavení dne 27. 1. 2016

Účtový rozvrh

- na rok 2015

Kniha došlých faktur

- za rok 2015 - k č. 15-001-00120

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2015 - k č. 15-002-00031

Bankovní výpis

- č. 2015/4, 2015/5, 2015/6, 2015/12 k bankovnímu účtu č. 243281900/0300 vedenému u Poštovní spořitelny (éra) a. s.

Účetní doklad

- č. 1503-000107, 1504-000031 - 1504-000034, 1504-000046 - 1504-000050, 1505-000003 - 1505-000005, 1505-000019 - 1505-000022, 1505-000024, 1505-000025, 1505-000108 - 1505-000112, 1506-000025 - 1506-000027, 1511-000099, 1512-000004, 1512-000006 - 1512-000009, 1512-000022, 1512-000113 k bankovnímu účtu č. 243281900/0300 vedenému u Poštovní spořitelny (éra) a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc leden, září a prosinec 2015
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek činil ke dni 11. 11. 2015 Kč 15.843,00 (k pokladnímu dokladu č. 15-701-00234)

Pokladní doklad

- č. 15-701-00001 - 15-701-00038, 15-701-00201 - 15-701-213, 15-701-00253 - 15-701-274

Evidence majetku

- vedena v počítači (modul KEO) - karty majetku

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace svědčící o provedení fyzické a dokladové inventury majetku a závazků k 31. 12. 2015 včetně výpisů z katastru nemovitostí pro obec Nedomice k 31. 12. 2015
- Plán inventur na rok 2015 ze dne 22. 10. 2015
- Proškolení inventarizační komise včetně podpisů ze dne 22. 10. 2015
- Inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 10. 2. 2016

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2015

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listina za měsíc září 2015 - p. O. J., člen kontrolního výboru a pí J. D., členka kontrolního výboru

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2014 (schválena zastupitelstvem obce dne 16. 4. 2015) odeslán do centrálního systému účetních informací dne 30. 7. 2015 za obec Nedomice

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 16. 9. 2015 uzavřena se zhotovitelem JIB s. r. o. Brandýs nad Labem na akci "Projekt regenerace sídelní zeleně v obci Nedomice" v celkové výši Kč 567.683,00 bez DPH (cena díla souhlasí s nabídkovou cenou) - zveřejněna na profilu zadavatele dne 16. 9. 2015

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 27. 5. 2015 uzavřena s dárce Stavokomplet, spol. s r. o. Zápy o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 5.000,00 na výdaje spojené s pořádáním kulturních a vzdělávacích akcí obce
- Darovací smlouva ze dne 26. 5. 2015 uzavřena s dárce Středočeské vodárny, a. s. Kladno o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 3.000,00 na úhradu výdajů spojených s pořádáním kulturních a vzdělávacích akcí obce

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 1. 11. 2015 o pronájmu nebytových prostor v nemovitosti obce č. p. 12 na pozemku p. č. st. 30 k. ú. Nedomice za účelem provozování cukrárny

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Pronájem nebytových prostor v nemovitosti obce č. p. 12 na pozemku p. č. st. 30 k. ú. Nedomice - záměr zveřejněn dne 10. 8. - 10. 9. 2015

Dohody o provedení práce

- ze dne 1. 10. 2015 uzavřena s p. T. V. za vysekání náletů, křovin a trávy na lesní cestě na stráni v Nedomicích - u Zvonečků (rozsah 20 hodin)
- ze dne 1. 9. 2015 uzavřena s pí V. G. za úklid a přípravu vnitřních i vnějších prostor areálu myslivny na setkání seniorů (rozsah 20 hodin)
- ze dne 1. 9. 2015 uzavřena s p. L. S. za vysekání náletů, křovin a trávy na lesní cestě na stráni v Nedomicích (rozsah 10 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Projekt regenerace sídelní zeleně v obci Nedomice", zejména Písemné oslovení k účasti na veřejné zakázce, písemná výzva k podání nabídky zveřejněna na úřední desce, Rozhodnutí zadavatele o jmenování hodnotící komise, Protokol o jednání hodnotící komise, Protokol o otevírání nabídek, Rozhodnutí zadavatele o vyloučení uchazeče z účasti v zadávacím řízení (vyloučení 2 uchazeči), Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky, jako nejvhodnější byla vybrána firma JIB s. r. o. Brandýs nad Labem ve výši Kč 567.683,00 bez DPH

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 15. 12. 2014, 26. 1. 2015, 16. 4. 2015, 22. 6. 2015 (schválení účetní závěrky za rok 2014 příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Nedomice), 3. 9. 2015, 22. 10. 2015, 10. 12. 2015 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2015 o výsledku kontroly hospodaření s veřejnými prostředky ze dne 12. 5. 2015 příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Nedomice

V kontrolovaném období obec Nedomice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, 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 poskytnutí 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 Nedomice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 16 odst. 4, neboť:

Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. Dle výkazů Fin 2-12 M k 31. 10. 2015 bylo zjištěno překročení závazných ukazatelů rozpočtu na straně výdajů u paragrafu 2321 Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly o Kč 1 188.599,42.

NAPRAVENO

Přijetím nápravného systémového opatření tak, že dle výkazu Fin 2-12 M k 31. 12. 2015 nebylo nezjištěno překročení závazných ukazatelů rozpočtu na straně výdajů.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Nedomice za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.
(§ 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	0,09 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,64 %
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 2 168 446,88 Kč.

Nedomice 7. 6. 2016

Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová

Bc. Zuzana Svobodová




.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
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

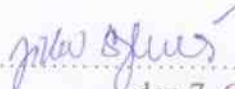
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 Nedomice o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Ing. Jitka Štyková, starostka obce.

Ing. Jitka Štyková
starostka obce Nedomice


dne 7. 6. 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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	Alena Zemanová
2	1 x	Obec Nedomice	Ing. Jitka Štyková

Upozornění:

- **Veřejné zakázky malého rozsahu** - Vzhledem k tomu, že obec nemá vnitřním předpisem, ani jinak specifikován postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu včetně stanovení odpovědnosti jednotlivých orgánů obce, nelze hodnověrně doložit plnění zákonné povinnosti obce - dodržování zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace ve všech obdobných případech.