

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_079004/2015/KUSK
Čj.: 001453/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VINEC IČ: 00508900 za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Vinec za rok 2015 bylo zahájeno dne 12. 1. 2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 13. 6. 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:

Vinec
Vinec 49
293 01 Mladá Boleslav 1

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Dana Matějková
Bc. Simona Marková

Zástupci obce:

Vladimír Štecha – starosta obce
Jana Veselá, DiS. - 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 právníky 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:
13. 6. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2015 až 2017, schválený zastupitelstvem obce dne 19.12.2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 3.12.2014 do 19.12.2014

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 19.12.2014 jako vyrovnaný, závazné ukazatele druhové třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy)

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno starostou obce dne 31.3.2015
- č. 2 - schváleno starostou obce dne 1.5.2015
- č. 3 - schváleno starostou obce dne 1.6.2015
- č. 4 - schváleno starostou obce dne 1.8.2015
- č. 5 - schváleno starostou obce dne 1.9.2015
- č. 6 - schváleno starostou obce dne 1.10.2015
- č. 7 - schváleno starostou obce dne 1.11.2015
- č. 8 - schváleno starostou obce dne 1.12.2015

Závěrečný účet

- za rok 2014, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 23.6.2015 s vyjádřením "bez výhrad", návrh závěrečného účtu zveřejněn od 3.6.2015 do 23.6.2015.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2015 ze dne 27.1.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2015 ze dne 15.2.2016

Rozvaha

- k 31.12.2015 ze dne 15.2.2016

Příloha rozvahy

- k 31.12.2015 ze dne 15.2.2016

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Hlavní kniha

- k 31.12.2015 ze dne 20.2.2016 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena k 31.12.2015 v modulu KEO od č. 15-001-00001 do č. 15-0001-00076 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena k 31.12.2015 v modulu KEO od č. 15-002-00001 do č. 15-002-00004 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 29328181/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 11 za měsíc listopad do č. 12 za měsíc prosinec
- k účtu č. 94-10117181/0710 vedenému u České národní banky, od č. 21 ze dne 18.11.2015 do č. 24 ze dne 31.12.2015

Účetní doklad

- k účtu č. 29328181/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 15-801-00415 ze dne 2.11.2015 do č. 15-801-00515 ze dne 31.12.2015
- k účtu č. 94-10117181/0710 vedenému u České národní banky, od č. 15-802-00031 ze dne 18.11.2015 do č. 15-802-00036 ze dne 31.12.2015

Pokladní kniha (deník)

- za listopad a prosinec

Pokladní doklad

- od č. 15-701-00092 ze dne 5.11.2015 do č. 15-701-00115 ze dne 30.12.2015

Evidence poplatků

- vedena k 31.12.2015 v tabulkách Excel - poplatek za komunální odpad, poplatek ze psa

Evidence majetku

- vedena k 31.12.2015 v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2015 - Plán inventur ze dne 15.12.2015, prezenční listina o proškolení členů inventarizační komise ze dne 16.12.2015, inventurní soupisy ke dni 31.12.2015, Inventarizační zpráva ze dne 27.1.2016, výpisy z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2015 - namátkově, dle potřeby

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 23.6.2015.

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

- Kupní smlouva o převodu nemovitosti ze dne 22.6.2015 (pí D.Š., kupující) p.č. 401/1 o výměře 22 m², p.č. 401/1 o výměře 79 m² a p.č. 401/5 o výměře 20 m² pro obec a k.ú. Vinec v celkové výši Kč 1.210,00. Prodej pozemku byl schválen zastupitelstvem obce dne 26.11.2011.

Darovací smlouvy

- Smlouva o poskytnutí sponzorského daru (obec obdarovaná) ze dne 1.12.2015. Dárce prohlašuje a zavazuje se poskytnout obci Vinec sponzorský dar ve výši Kč 2.500,00 pro účely zabezpečení akce - Mikulášská nadílka pro děti dne 5.12.2015.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Kupní smlouva o převodu nemovitosti ze dne 22.6.2015 - záměr zveřejněn od 1.11.2011 do 16.11.2011.

Smlouvy o půjčce

- Smlouva o bezúročném půjčce p. T.T., (sociální výpomoc) ve výši Kč 150.000,00 ze dne 1.7.2015. Dlužník se zavazuje částku vrátit do 20.2.2020. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí půjčky dne 23.6.2015.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.5.2015, v rozsahu 33 hodin, p. Š.H., oprava zábradlí

Smlouvy ostatní

- Smlouva č. VRI/OST/2014/16 o spolupráci při realizaci stavby VaK Mladá Boleslav ze dne 3.3.2015. Předmětem smlouvy je organizační technické a finanční zajištění stavby "Vinec, řešení tlakových poměrů". Obec uhradí náklady nutné pro zajištění tlaku ve vodovodní síti v obci Vinec ve výši Kč 1.000.000,00. Zastupitelstvo obce schválilo smlouvu o spolupráci dne 21.3.2015.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "oprava chodníku u pomníku padlých" cenové nabídky, zastupitelstvo obce dne 10.11.2015 odsouhlasilo firmu p. Dovolila, faktura č. 30/2015 ze dne 9.11.2015 ve výši Kč 45.266,10, zakázka byla zadána dle Směrnice k zadávání veřejných zakázek.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19.12.2014, 5.2.2015, 21.3.2015, 23.6.2015, 4.9.2015, 10.11.2015, 19.12.2015 – (nepřezkoumáváno použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Vinec, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, 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, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí 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, 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 Vinec:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Vinec 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	2,19 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,59 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 203 000,00 Kč.

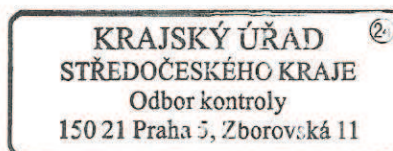
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 18 300,00 Kč.

Vinec 13. 6. 2016

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková

Bc. Simona Marková



.....
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

- 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 Vinec o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Vladimír Štecha, starosta obce.

Vladimír Štecha
starosta obce Vinec



dne 13. 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 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 50.000,00.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	obec Vinec	Vladimír Štecha

Upozornění:

- Doložka podle zákona o obcích - Upozorňujeme, že podmiňuje-li zákon platnost právního úkonu obce předchozím zveřejněním záměru (např. prodat, směnit, darovat, pronajmout nebo poskytnout jako výpůjčku nemovitý majetek), schválením nebo souhlasem zastupitelstva obce, opatří se listina osvědčující tento právní úkon doložkou, již bude potvrzeno, že tyto podmínky jsou splněny.