

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_089198/2016/KUSK
Čj.: 000433/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VINEC

IČ: 00508900

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Vinec za rok 2016 bylo zahájeno dne 29.07.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27. 3. 2017
- 14. 11. 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:

Vinec
Vinec 49
293 01 Mladá Boleslav 1

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková

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 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 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:
27.03.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

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

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 3.12.2015 do 19.12.2015

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 19.12.2015 jako vyrovnaný, závazné ukazatele odvětvového třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy)

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno starostou obce dne 1.2.2016
- č. 2 - schváleno starostou obce dne 1.3.2016
- č. 3 - schváleno starostou obce dne 1.5.2016
- č. 4 - schváleno starostou obce dne 1.6.2016
- č. 5 - schváleno starostou obce dne 1.10.2016
- č. 6 - schváleno starostou obce dne 12.11.2016
- č. 7 - schváleno starostou obce dne 1.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 29.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad", návrh závěrečného účtu zveřejněn od 13.6.2016 do 29.6.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2016 ze dne 13.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 27.1.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2016 ze dne 20.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 15.2.2017

Rozvaha

- k 30.9.2016 ze dne 20.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 15.2.2017

Příloha rozvahy

- k 30.9.2016 ze dne 20.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 15.2.2017

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- k 30.9.2016 ze dne 25.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 25.2.2017 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- došlé faktury od č. 16-001-00001 do č. 16-001-00128 - dle potřeby
- došlé zálohové faktury od č. 16-0010-00001 do č. 16-0010-00007 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vydané faktury č. 16-002-00004 - dle potřeby
- ostatní pohledávky od č. 16-0004-00001 do č. 16-0004-00004-dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 29328181/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 007 za měsíc červenec do č. 9 za měsíc září, č. 12 za prosinec
- k účtu č. 94-10117181/0710 vedenému u České národní banky, od č. 013 ze dne 15.7.2016 do č. 025 ze dne 30.12.2016

Účetní doklad

- k účtu č. 29328181/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 16-801-00237 ze dne 4.7.2016 do č. 16-801-00352 ze dne 30.9.2016 a od č. 16-801-00445 ze dne 2.12.2016 do č. 16-801-00500 ze dne 31.12.2016
- k účtu č. 94-10117181/0710 vedenému u České národní banky, od č. 16-802-00019 ze dne 15.7.2016 do č. 16-802-00037 ze dne 30.12.2016

Pokladní kniha (deník)

- za červenec až září, prosinec
- Stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání se zůstatkem ve výši Kč 15.802,00, který souhlasí na zůstatek uvedený v pokladní knize (poslední doklad č. 16-701-00101 ze dne 11.11.2016).

Pokladní doklad

- od č. 16-701-00045 ze dne 8.7.2016 do č. 16-701-00067 ze dne 30.9.2016 a od č. 16-701-00109 ze dne 5.12.2016 do č. 16-701-00122 ze dne 31.12.2016

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách Excel k 31.12.2016 - poplatek za komunální odpad, poplatek ze psa

Evidence majetku

- vedena v modulu KEO, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2016 - Plán inventur ze dne 15.12.2016, prezenční listina o proškolení členů inventarizační komise ze dne 16.12.2016, inventurní soupisy ke dni 31.12.2016, Inventarizační Zpráva ze dne 27.1.2017, výpis z listů vlastnictví pro obec Vinec a příslušná katastrální území k 31.12.2016

Odměňování členů zastupitelstva

- listina mzdových nákladů dle zaměstnanců - neuvolněných zastupitelů obec za období červenec - září

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 29.6.2016

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

- Kupní smlouva ze dne 17.2.2016 (obec prodávající) na prodej pozemku p.č. 361/5 a 363/2 v k.ú. Vinec v ceně Kč 20.580,00. Záměr prodeje byl zveřejněn od 26.11.2015 do 10.12.2015. Smlouva o upsání 673 akcií (obec upisovatel) VaK Mladá Boleslav a.s., ze dne 18.10.2016 v celkové výši emisních upisovaných akcií Kč 998.732,00. Právní úkon byl schválen zastupitelstva obce dne 29.6.2016. Prodej pozemku byl schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2015.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Kupní smlouva ze dne 17.2.2016 - záměr prodeje byl zveřejněn od 26.11.2015 do 10.12.2015.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 2.5.2016 (obec povinná) o umístění vodovodu na pozemcích uvedených v článku I. této smlouvy. Smlouva je uzavřená s oprávněnou osobou - Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, a.s., smlouva je uzavřena úplatně ve výši Kč 500,00, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 18.4.2016.
- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě č. VRI/ZS/2016/17 (obec povinná), smlouva je uzavřená s oprávněnou osobou - Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, a.s., služebnost se zřizuje úplatně ve výši Kč 500,00, ze dne 27.6.2016. Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 18.4.2016.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2016 ze dne 25.4.2016 ve výši Kč 15.000,00, dotace je poskytnutá na činnosti organizované spolkem SDH Vinec v roce 2016. Na základě žádosti ze dne 19.12.2015, zastupitelstvo obce dne 18.4.2016 rozhodlo o poskytnutí dotace.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2016, v rozsahu 300 hodin, p.Š.H., oprava majetku v obci Vinec
- ze dne 1.1.2016, v rozsahu 300 hodin, p.P.K., sekání trávy v horní části v obci Vinec

Smlouvy ostatní

- Smlouva o upsání 673 akcií (obec upisovatel) VaK Mladá Boleslav a.s, ze dne 18.10.2016 v celkové výši emisních upisovaných akcií Kč 998.732,00. Právní úkon byl schválen zastupitelstva obce dne 29.6.2016.

Vnitřní předpis a směrnice

- Odpisový plán od 1.1.2016
- Směrnice k podrozvaze a evidenci pro zpracování přílohy účetní závěrky od 1.1.2016
- Pravidla pro použití platební karty od 1.1.2016
- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu od 1.1.2016
- Směrnice k opravným položkám k pohledávkám od 1.1.2016
- Směrnice k účtování reálné hodnoty majetku určeného k prodeji a k datu účetní závěrky od 1.1.2016
- Směrnice pro vedení účetnictví od 1.1.2016
- Směrnice pro časové rozlišování od 1.1.2016
- Směrnice o evidenci, oceňování a účtování majetku od 1.1.2016
- Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad od 1.1.2016
- Směrnice o inventarizaci majetku a závazků od 1.1.2016
- Směrnice k finanční kontrole od 1.1.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 4.2.2016, 18.4.2016, 29.6.2016, 29.9.2016, 3.12.2016, 28.12.2016 - nepřezkoumáváno použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Vinec, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, 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 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, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, neuskutečnila veřejné zakázky ani 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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Vinec 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:

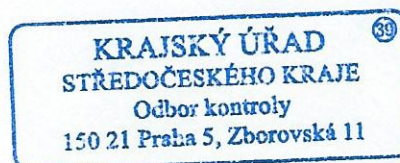
| | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 2,66 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 0,26 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 119 000,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 17 900,00 Kč.

Vinec 27.03.2017



Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková

.....
Marková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Dana Matějková

.....
Matějková
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 zjištění 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 Vinec o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Vladimír Štecha, starosta obce.

Vladimír Štecha
starosta obce Vinec



dne 27.03.2017

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 50.000,00.

Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|-----------|---------------|-------------------------------------|--------------------|
| 1 | 1 x | Krajský úřad Středočeského kraje | Bc. Simona Marková |
| 2 | 1 x | obec Vinec | Vladimír Štecha |