

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SLUŠTICE

IČ: 00240761

za rok 2016

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

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

▪ 13.04.2017

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:

Sluštice 21
250 84 Sibřina

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Dana Matějková
Bc. Simona Marková

Zástupci obce:

Jaroslav Pavlíček – starosta obce
Renata Kuprová - 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 právnickými 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 hospodáří 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: 13.04.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2016 až 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 16.3.2016

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválena zastupitelstvem obce dne 30.11.2015 na období 1-3/2016, a to ve výši ve výši 1/4 příjmů a výdajů předešlého roku

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 24.2.2016 do 16.3.2016

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 16.3.2016 jako přebytkový, závazné ukazatele odvětvové třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), včetně rozpočtového provizoria, které se stává součástí schváleného rozpočtu

Rozpočtová opatření

- č. 1/2016 schválené zastupitelstvem obce dne 22.6.2016
- č. 2/2016 schválené zastupitelstvem obce dne 23.11.2016
- č. 3/2016 schválené zastupitelstvem obce dne 28.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 22.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad", návrh závěrečného účtu zveřejněn od 6.6.2016 do 29.6.2016.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2016 ze dne 7.2.2017

Rozvaha

- k 31.12.2016 ze dne 7.2.2017

Příloha rozvahy

- k 31.12.2016 ze dne 7.2.2017

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- k 31.12.2016 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu Triada k 31.12.2016, od č. 26000001 do č. 26000171 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu Triada k 31.12.2016, od č. 20160001 do č. 20160125 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-11212201/0710 vedenému u České národní banky, od č. 1 ze dne 27.1.2016 do č. 25 ze dne 30.12.2016
- k účtu č. 11028201/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 10 ze dne 6.10.2016 do č. 12 ze dne 6.12.2016

Účetní doklad

- k účtu č. 94-11212201/0710 vedenému u České národní banky, od č. 120001 ze dne 27.1.2016 do č. 120025 ze dne 30.12.2016
- k účtu č. 11028201/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 110281 ze dne 1.10.2016 do č. 110342 ze dne 5.12.2016

Pokladní kniha (deník)

- vedena v modulu Triada, říjen až prosinec

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové pokladní doklady od č. V16000499 ze dne 5.10.2016 do č. P16000623 ze dne 21.12.2016

Evidence poplatků

- vedena v modulu Triada k 31.12.2016 - poplatek za komunální odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu Triada k 31.12.2016, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2016 - Plán inventur ze dne 28.12.2016, zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 28.12.2016, inventurní soupisy ke dni 31.12.2016, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2017, výpisy z listů vlastnictví pro obec a příslušná katastrální území k 31.12.2016 – dle potřeby.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 30.11.2016 se "Společnosti ČOV Sluštice" zastoupena Správcem společnosti na základě Společenské smlouvy ze dne 13.6.2016 a to VPK Suchý s.r.o., na dílo „Čistírna odpadních vod Sluštice, lokalita Za Hřbitovem, parc. č. 670, k.ú. Sluštice", za cenu Kč 16.521.091,53 bez DPH, cena díla je shodná s cenou nabídkovou, smlouva zveřejněna dne 30.11.2016 na www.profilzadavatele.cz.

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

- Kupní smlouva (obec kupující) ze dne 1.12.2016. Předmětem smlouvy je křovinořez a kultivátor v celkové hodnotě Kč 13.000,00.
- Kupní smlouva o prodeji podílu 54/500 pozemku (obec prodávající) ze dne 11.4.2016 p.č. 849 v k.ú. Sluštice v hodnotě Kč 40.000,00. Uzavření kupní smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 24.2.2016. Záměr prodeje byl zveřejněn od 1.12.2015 do 16.12.2015.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva (obec obdarovaná) ze dne 13.9.2016. Předmětem daru je peněžitý dar ve výši Kč 5.000,00 pro veřejně prospěšné účely v obci Sluštice v průběhu roku 2016.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí a poskytnutí dotace z programu 115160 ze dne 2.8.2016 od Ministerstva životního prostředí na akci: "Alejová výsadba při cestě na parcele č. 655 v k.ú. Sluštice" EDS 115D165004501 ve výši Kč 191.723,00. - použito, podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 4.1.2016, p. P.S., roznos informačních letáků odběratelům vody 70 ks, faktury za vodu odběratelům 70 ks
- ze dne 2.5.2016, p. O.S., v rozsahu 40 hodin, údržba zeleně, úklid obce, práce na hřišti dle zadání
- ze dne 1.5.2016, p. O.S., v rozsahu 38 hodin, svoz bio odpadů v obci, údržba veřejných prostranství a zeleně

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu „Čistírna odpadních vod Sluštice, lokalita Za Hřbitovem, parc. č. 670, k.ú. Sluštice“ – zejména: Výzva k podání nabídky, Rozhodnutí zadavatele o vyloučení 2 uchazečů ze dne 27.7.2016 (Haskov a.s, VCES a.s), nabídky 3 uchazečů (POHL cz, a.s, ZEPRIS s.r.o., Společnost ČOV Sluštice), Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 30.8.2016, Rozhodnutí zadavatele o přidělení zakázky ze dne 24.10.2016, na základě nejnižší nabídkové ceny – vybraný zhotovitel – Společnost ČOV Sluštice, Smlouva o dílo ze dne 30.11.2016 za cenu díla Kč 16.521.091,53 bez DPH..

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 24.2.2016, 16.3.2016, 22.6.2016 (schválené účetní závěrky obce), 29.9.2016, 23.11.2016, 28.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Sluštice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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 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, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila nejen veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Sluštice:

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 Sluštice 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	0,33 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,26 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

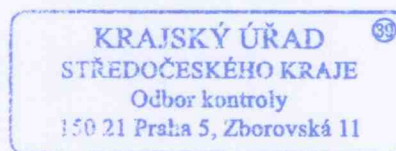
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Sluštice 13.04.2017

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková

Bc. Simona Marková



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

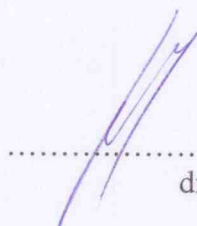
- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- 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 zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sluštice o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jaroslav Pavlíček, starosta obce.

Jaroslav Pavlíček
starosta obce Sluštice



dne 13.04.2017

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. Dana Matějková
2	1 x	obec Sluštice	Jaroslav Pavlíček

Upozornění:

- Doložka podle zákona o obcích - Upozorňujeme, že podmiňuje-li zákon platnost právního úkonu obce předchozím zveřejněním záměru (např. prodat, směnit, darovat, propachtovat, poskytnout jako výprosu, pronajmout nebo poskytnout jako výpůjčku na dobu delší než 30 dní nemovitý majetek), schválením nebo souhlasem zastupitelstva obce, opatří se listina osvědčující tento právní úkon doložkou, kterou bude potvrzeno, že tyto podmínky jsou splněny.