

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_062986/2015/KUSK
Čj.: 003858/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VESTEC

IČ: 00239909

za rok 2015

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

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 29. 4. 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:

Vestec
Vestec 26
289 33 Křinec

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Angel Tonkov
Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková

Zástupci obce:

Jaroslav Janata – starosta obce
Lenka Šteflová - 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:
29. 4. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2015-2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 13.11.- 15.12.2014

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2014 jako vyrovnaný v paragrafovém znění

Rozpočtová opatření

- č.1 schváleno zastupitelstvem obce dne 16.2.2015
- č.2 schváleno zastupitelstvem obce dne 13.4.2015
- č.3 schváleno zastupitelstvem obce dne 22.6.2015
- č.4 schváleno zastupitelstvem obce dne 14.9.2015
- č.5 schváleno zastupitelstvem obce dne 16.11.2015
- č.6 schváleno zastupitelstvem obce dne 18.1.2016

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 11.5.2015 s vyjádřením "bez výhrad". Zveřejněn od 21.4.2015 doposud.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2015 ze dne 27.1.2016

Rozvaha

- k 31.12.2015 ze dne 27.1.2016

Příloha rozvahy

- k 31.12.2015 ze dne 27.1.2016

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Hlavní kniha

- za rok 2015, vedená elektronicky - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v programu Triada, evidence a úhrady, od č. 150001 do č. 150176 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu Triada, evidence a úhrady, od č. 150001 do č. 150005 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 10528191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 1113 ze dne 1.10.2015 do č. 152 ze dne 31.12.2015
- k úvěrovému účtu č. 35-202251537/0100 vedenému u Komerční banky a.s., od č. 10 ze dne 31.10.2015 do č.12 ze dne 31.12.2015
- k účtu č. 94-2616191/0710 vedenému u České národní banky, od č. 19 ze dne 16.10.2015 do č. 27 ze dne 31.12.2015
- k účtu č. 107 – 5065850287/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. od č. 9 ze dne 31.10. do č. 11 ze dne 31.12.2015

Účetní doklad

- k účtu č. 10528191/0100 - od č. 110412 ze dne 1.10.2015 do č. 110565 ze dne 31.12.2015
- k úvěrovému účtu č. 35-202251537/0100 – od č. 120010 ze dne 31.10.2015 do č.120012 ze dne 31.12.2015
- k účtu č.94-2616191/0710 – od č.130028 ze dne 16.10.2015 do č. 130041 ze dne 31.12.2015

- k účtu č. 107 – 5065850287/0100 - od 140010 ze dne 31.10.2015 č. do č. 140012 ze dne 31.12.2015

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce říjen až prosinec 2015

Pokladní doklad

- od č. P00000485 ze dne 2.10.2015 do č. V 00000572 ze dne 28.12.2015

Evidence poplatků

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

Evidence majetku

- vedena k 31.12.2015 v programu Triada, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- Spis inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2015 - Plán inventur ze dne 15.11.2015, proškolení členů inventarizační komise ze dne 15.11.2015, výpisy z katastru nemovitostí ze dne 30.12.2015, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2016.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2014 ze dne 11.5.2015

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

- Kupní smlouva, obec kupující ze dne 24.9.2015 na nákup svozového vozu včetně kontejnerového nosiče a štěpkovač za cenu Kč 2.406.188,00 bez DPH, prodávající Charvát CTS, Okřínek 53, je prodávajícím v rámci realizace projektu "Svoz bioodpadů v obci Vestec", který je realizován s podporou dotace EU a SFŽP v rámci Operačního programu Životního prostředí.
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. UZSVM/SKO/7048/215-SKOM (obec nabyvatel) pozemkové parcely č. 934/1, ostatní plocha pro k.ú. Vestec nad Mrlinou ze dne 26.10.2015. Převod nemovitosti byl schválen zastupitelstvem obce dne 22.6.2015.
- Kupní smlouva (obec kupující) na prodej ideální části 1/8 z pozemku p.č. 396/2 – orná půda o celkové výměře 547 m², v k.ú. Vestec nad Mrlinou ze dne 13.1.2015. Zastupitelstvo obce schválilo nákup dne 15.12.2014.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 8.9.2015 (obec obdarovaná), dárce (Česká republika – Hasičský záchranný sbor Středočeského kraje) poskytuje automobil Mitsubishi Pajero, NBA 54-45 v hodnotě Kč 581.694,00, signalizační rampu LR5 v hodnotě Kč 7.808,61 a výstražné zařízení PA 300 v hodnotě Kč 30.447,00. Zastupitelstvo obce schválilo přijetí daru dne 16.2.2015.
- Darovací smlouva ze dne 8.12.2015 (obec obdarovaná), dárce (Česká republika – Hasičský záchranný sbor Středočeského kraje) poskytuje odsavač kouře VTA 60 v hodnotě Kč 37.840,00, osvětlovací stanici BLA v hodnotě Kč 29.264,59. Zastupitelstvo obce schválilo přijetí daru dne 14.12.2015.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 29.4.2015 (obec pronajímatel) s pí. O.Š. na objekt na adrese Vestec čp.88 o celkové výměře 122 m² za dohodnuté nájemné ve výši Kč 6.600,00 měsíčně, nájemní vztah sjednaný na dobu neurčitou. uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 13.4.2015.
- Pachtovní smlouva (obec propachtovatel) s p. V.P. ze dne 15.9.2015 na část pozemku parc.č. 101/1 o výměře 1,6272 ha za sjednané pachtovné ve výši Kč 2.500,00/ha, nájemní vztah sjednaný na dobu neurčitou, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14.9.2015.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr k pronájmu nebytových prostor pohostinství "Vestecká hospoda" (č.p. 88) zveřejněn dne 18.3.2015
- záměr pachtu zveřejněn ve dnech 23.6.-8.7.2015

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti (obec povinná) č. 35/2015 s VaK Nymburk, a.s. (oprávněný) ze dne 16.9.2015. Zastupitelstvo schválilo zřízení věcného břemene dne 14.9.2015.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle programu 2015 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Podpora obnovy techniky, výstroje a výstroje jednotek sborů dobrovolných hasičů ze dne 25.11.2015 na zajištění Akce/Projektu Obnova dýchací techniky, evidenční číslo HAS/SDH/022679/2015 v maximální výši Kč 200.000,00, (příjem investiční dotace UZ 93, pol. 4222), evidenční číslo smlouvy Poskytovatele (Středočeský kraj) S-7331/KHT/2015. O poskytnutí dotace rozhodlo Zastupitelstvo Středočeského kraje usnesením č.006-18/2015/ZK ze dne 27.7.2015. Přijetí dotace schválilo zastupitelstvo obce Vestec dne 26.10.2015. Závěrečné vyhodnocení a vyúčtování Akce/Projektu ze dne 17.12.2015.
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Opravy a rekonstrukce hasičských zbrojnic ze dne 10.11.2014 (obec obdržela finanční prostředky v roce 2015) na zajištění Akce/Projektu Výstavba požární zbrojnice, evidenční číslo HAS/ZBR/018844/2014 v maximální výši Kč 500.000,00, (příjem investiční dotace UZ 93, pol. 4222), evidenční číslo smlouvy Poskytovatele (Středočeský kraj) S-3166/KHT/2014. O poskytnutí dotace rozhodlo Zastupitelstvo Středočeského kraje usnesením č.007-11/2014/ZK ze dne 28.4.2014. Přijetí dotace schválilo zastupitelstvo obce Vestec dne 1.9.2014. Závěrečné vyhodnocení a vyúčtování Akce/Projektu ze dne 8.10.2015.
- Smlouva o poskytnutí dotace z Programu účelové neinvestiční dotace v požární ochraně na výdaje jednotek SDH obcí Středočeského kraje v roce 2015 č. S-7792/KHT/2015, poskytovatel Středočeský kraj, ze dne 17.12.2015, určena na zajištění akceschopnosti jednotky SDH, ve výši Kč 45.175,00 (příjem neinvestiční dotace UZ 14004)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Vestec č.1/2015 ze dne 23.6.2015 pro JPO III. SDH Vestec ve výši Kč 20.000,00 za účelem podpory rozvoje mladých hasičů s termínem předložení přehledu čerpání dotace do 30.9.2015. Dotace poskytnuta na základě žádosti SDH ze dne 8.6.2015, schválena zastupitelstvem obce dne 22.6.2015.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Vestec č.2/2015 ze dne 15.9.2015 pro vestecký Puťák, o.s. ve výši Kč 10.000,00 za účelem úhrady nákladů spojených s akcí "Putovní tábor 2015" s termínem předložení přehledu čerpání dotace do 30.9.2015. Dotace poskytnuta na základě žádosti ze dne 20.7.2015, schválena zastupitelstvem obce dne 14.9.2015.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Obnova dýchací techniky" - výzva k podání nabídky ze dne 15.9.2015, seznam doručených nabídek, zápis z jednání komise pro otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 21.10.2015, faktura dodavatele (MEVA a.s.) Zakázka uskutečněna v souladu se směrnicí obce č.1/2015 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.

Vnitřní předpis a směrnice

- směrnice č 1/2015 o za dávání veřejných zakázek malého rozsahu schválena zastupitelstvem obce dne 23.6.2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- 15.12.2014 (rozpočet 2015), 19.1.2015, 21.1.2015, 16.2.2015, 16.3.2015, 13.4.2015, 11.5.2015 (schválen závěrečný účet obce), 22.6.2015, 14.9.2015, 26.10.2016, 14.11.2015, 16.11.2015 – nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Vestec, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, smlouvu o výpůjčce, nehospoďarila 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 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 Vestec:

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 Vestec 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	15,57 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 3 347 582,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 2 428 200,00 Kč.

Vestec 29. 4. 2016

Podpisy kontrolorů:



Ing. Angel Tonkov

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Simona Marková

.....
kontrolorka

Bc. Dana 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 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 Vestec o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jaroslav Janata, starosta obce.

Jaroslav Janata
starosta obce Vestec


.....
dne 29. 4. 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.