

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_034416/2014/KUSK
Čj.: 008368/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VESTEC

IČ: 00239909

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Vestec za rok 2014 bylo zahájeno dne 19. 1. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.4.2015

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. 2014 - 31. 12. 2014.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Vestec
Vestec 26
289 33 Křinec

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marie Koudelná
Ing. Angel Tonkov

Zástupci obce:

Jaroslav Janata - starosta
Lenka Štefllová - 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, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

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: 16.4.2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2012-2014 schválen zastupitelstvem obce dne 21.6.2011

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 12.11.2013 do 16.12.2013

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 16.12.2013 jako přebytkový v paragrafovém znění

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 20.1.2014
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 7.4.2014
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 16.6.2014
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 1.9.2014
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 15.12.2014
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 16.1.2015

Závěrečný účet

- schválený zastupitelstvem obce dne 17.3.2014 bez výhrad, zveřejněn ve dnech 28.2.2014 do 17.3.2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 12/2014

Výkaz zisku a ztráty

- za období 12/2014 (tisk 4.2.2015)

Rozvaha

- za období 12/2014 (tisk 4.2.2015)

Příloha rozvahy

- za období 12/2014 (tisk 3.2.2015)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2014

Hlavní kniha

- za rok 2014 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v programu Triada, evidence a úhrady za rok 2014, od č. 140001 do č. 140153 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 10528191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 120 ze dne 1.11.2014 do výpisu č. 129 ze dne 30.11.2014
- k úvěrovému účtu č. 35-202251537/0100 vedenému u Komerční banky a.s., výpis č. 11 ze dne 30.11.2014
- k účtu č. 94-2616191/0710 vedenému u České národní banky, od výpisu č. 31 ze dne 20.11.2014 do výpisu č. 32 ze dne 28.11.2014

Účetní doklad

- k účtu č. 10528191/0100 - účetní doklady od č. 110471 ze dne 1.11.2014 do č. 110518 ze dne 3.11.2014
- k úvěrovému účtu č. 35-202251537/0100 - účetní doklad č. 120011 ze dne 30.11.2014
- k účtu č. 94-2616191/0710 - účetní doklad od č. 130048 ze dne 20.11.2014 do č. 130050 ze dne 28.11.2014

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce červenec, říjen a prosinec 2014

Pokladní doklad

- od č. P00000388 ze dne 2.7.2014 do č. V 00000418 ze dne 31.7.2014

- od č. P00000486 ze dne 2.10.2014 do č. V00000520 ze dne 29.10.2014
- od č. P00000545 ze dne 2.12.2014 do č. V00000593 ze dne 29.12.2014

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách excel - poplatek ze psů a komunální odpad

Evidence pohledávek

- za komunální odpad

Evidence majetku

- vedena v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2014 ze dne 15.11.2014
- Proškolení inventarizační komise ze dne 15.11.2014
- Inventarizační zpráva ze dne 10.1.2015
- Výpisy z katastru nemovitostí ze dne 30.12.2014 LV 1 pro k.ú. Vestec nad Mrlinou a LV 149 pro k.ú. Netřebice u Nymburka

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dodání bezdrátového rozhlasu SARAH s digitálním kódováním a vyhodnocením č. 93/2014 - smlouva o dílo ze dne 1.12.2014, cena díla Kč 163.604,- včetně DPH, termín ukončení do 31.12.2014. Cena nabídková souhlasí s cenou smluvní.

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

- ze dne 30.9.2014, obec kupující, na pozemky p.č. 344/18 o výměře 501 m² a p.č. 344/12 o výměře 312 m² za cenu celkem Kč 97.560,-. V zastupitelstvu obce schválena 29.9.2014.
- ze dne 30.9.2014, obec prodávající, na pozemky p.č. 320/8 o výměře 886 m² a p.č. 912/7 o výměře 116 m² za cenu celkem Kč 120.240,-. V zastupitelstvu obce schválena 29.9.2014, zveřejněna dne 10.9.2013.

Smlouvy nájemní

- pachtovní smlouva č. 21/2014 ze dne 30.6.2014, o propachtování tlakové kanalizace v majetku obce Vestec, pachtýř Vodovody a kanalizace, Nymburk, a.s., IČ 46357009, na dobu 10 let tj. do 31.12.2024 za cenu Kč 10.000,- + DPH/1 rok, zveřejněna dne 30.6.2014 až 30.7.2014, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 10.6.2014.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.4.2014 na výrobu mříží a dveří (J.L.), v rozsahu 48 hod.
- ze dne 1.8.2014 na údržbářské práce pro Obecní úřad Vestec (M.S.), v rozsahu 12 hod
- ze dne 1.9.2014 na opravu židlí (T.P.) v rozsahu 31,5 hod

Dokumentace k veřejným zakázkám

- spis veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Veřejný bezdrátový rozhlas", (výzva k podání nabídky, nabídky, zápis o otvírání obálek, zápis z jednání komise, sdělení o výběru uchazeče), rozhodnutím zastupitelstva obce dne 10.11.2014 vybrána firma Bártek rozhlas, s.r.o., nabídková cena Kč 163.004,- s DPH.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- 16.12.2013 (schválení rozpočtu na rok 2014), 20.1.2014, 24.2.2014, 17.3.2014 (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky obce), 7.4.2014, 12.5.2014, 16.6.2014, 1.9.2014, 29.9.2014, 3.11.2014 (ustavující), 10.11.2014, 15.12.2014

V kontrolovaném období obec Vestec, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, 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 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

Předchozí 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 2014 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	19,84 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	18,67 %
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 2.835.000,00 Kč.

Vestec 16. 4. 2015

Podpisy kontrolorů:

Bc. Marie Koudelná



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Angel Tonkov

.....
kontrolor

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. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

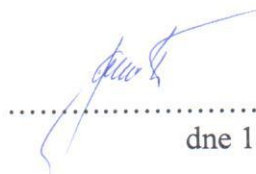
- ke zjištění uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 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 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jaroslav Janata, starosta obce.

Jaroslav Janata
starosta obce Vestec



dne 16.4.2015



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,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marie Koudelná
2	1 x	obec Vestec	Jaroslav Janata