

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_068062/2016/KUSK
Čj.: 006945/2017/KUSK

Stejnopis č. L

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VESTEC

IČ: 00239909

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Vestec za rok 2016 bylo zahájeno dne 27.07.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.05.2017
- 13.12.2016

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:

Vestec 26
289 33 Křinec

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková
Ing. Angel Tonkov (13.12.2016)

Zástupci obce:

Bohuslav Plachý - místostarosta 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 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 právníků 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:
18.05.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2015-2017 schválen dne 11.5.2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 25.11. - 14.12.2015

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2015 jako vyrovnaný v odvětvovém třídění rozpočtové skladby (paragrafy)

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 14.3.2016
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 13.6.2016
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 29.8.2016
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 17.10.2016
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 13.12.2016

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 13.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad". Návrh zveřejněn od 9.5.2016 doposud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2016, k 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2016 ze dne 20.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 25.1.2017

Rozvaha

- k 30.11.2016 ze dne 13.12.2016, k 31.12.2016 ze dne 25.1.2017

Příloha rozvahy

- k 30.11.2016 ze dne 13.12.2016, k 31.12.2016 ze dne 25.1.2017

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- k 30.11.2016, k 31.12.2016 vedená elektronicky - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu Triada, evidence a úhrady, od č. 160001 do č. 160151 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu Triada, evidence a úhrady, od č. 160001 do č. 160007 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 10528191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 93 ze dne 1.9.2016 do č. 138 ze dne 31.12.2016
- k úvěrovému účtu č. 35-202251537/0100 vedenému u Komerční banky a.s., od č. 9 ze dne 30.9.2016 do č.12 ze dne 31.12.2016
- k účtu č. 94-2616191/0710 vedenému u České národní banky, od č. 17 ze dne 9.9.2016 do č. 26 ze dne 30.12.2016
- k účtu č. 107 – 5065850287/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. od č. 9 ze dne 30.9.2016 do č. 12 ze dne 31.12.2016

Účetní doklad

- k účtu č. 10528191/0100 - od č. 110373 ze dne 1.9.2016 do č. 110575 ze dne 31.12.2016
- k úvěrovému účtu č. 35-202251537/0100 – od č. 120009 ze dne 30.9.2016 do č.120016 ze dne 31.12.2016
- k účtu č.94-2616191/0710 – od č.130025 ze dne 9.9.2016 do č. 130038 ze dne 31.12.2016

- k účtu č. 107 – 5065850287/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. od č. 140009 ze dne 30.9.2016 do č. 140012 ze dne 31.12.2016

Pokladní kniha (deník)

- vedena v programu Triada za období srpen až říjen, prosinec 2016
- Stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání se zůstatkem ve výši Kč 2.094,00 souhlasí na předloženou pokladní knihu (poslední doklad č. V 00000585 ze dne 13.12.2016)

Pokladní doklad

- od č. V 00000426 ze dne 3.8.2016 do č. V 00000529 ze dne 26.10.2016 od č. P 00000570 ze dne 1.12.2016 do č. V 00000615 ze dne 29.12.2016

Evidence poplatků

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

Evidence majetku

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

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2016 - Plán inventur ze dne 18.10.2016, proškolení inventarizační komise ze dne 15.11.2016, inventurní soupisy ke dni 31.12.2016, výpisy z katastru nemovitostí pro obec a příslušná katastrální území ke dni 31.12.2016 - dle potřeby, Inventarizační zpráva ze dne 4.1.2017

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní pásky neuvolněných zastupitelů obce srpen až říjen

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 13.6.2016.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 17.10.2016 se zhotovitelem ZEPRIS, s.r.o., IČ 25117947 na "Inženýrské sítě - nové parcely", cena díla Kč 1.597.045,06 bez DPH. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.8.2016. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele www.tenderarena.cz dne 26.10.2016. Dodatek č. 1 ze dne 26.10.2016 zveřejněn na profilu zadavatele 9.11.2016, Dodatek č. 2 ze dne 18.11.2016 zveřejněn na profilu zadavatele dne 21.11.2016.

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce sběrné nádoby ze dne 23.2.2016, obec vypůjčitel, uzavřena s ASEKOL a.s. na dobu neurčitou, schválena zastupitelstvem obce dne 14.3.2016.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene-služebnosti č.IV-12-6018491/001 Vestec, kabel NN pro p.č. 912/7 H2A6 ze dne 14.3.2016, obec povinná, uzavřena s ČEZ Distribuce, a.s. za jednorázovou úhradu ve výši Kč 1.000,00 vč DPH (Kč 826,00 bez DPH), schválena zastupitelstvem obce dne 14.3.2016.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Vestec č.1/2016 ze dne 28.4.2016 pro TJ SOKOL Vestec ve výši Kč 10.000,00 za účelem podpory spolku s termínem předložení přehledu čerpání dotace do 30.6.2016. Dotace poskytnuta na základě žádosti TJ Sokol ze dne 15.4.2016, schválena zastupitelstvem obce dne 18.4.2016.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Vestec č.2/2016 ze dne 14.6.2016 pro JPO III. SDH Vestec ve výši Kč 20.000,00 za účelem podpory rozvoje mladých hasičů s termínem předložení přehledu čerpání dotace do 30.11.2016. Dotace poskytnuta na základě žádosti JPO III. SDH Vestec ze dne 7.6.2016, schválena zastupitelstvem obce dne 13.6.2016.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Vestec č.6/2016 ze dne 16.11.2016 pro ČRS MO Vestec ve výši Kč 10.000,00 pro účely provozu organizace - nákup ryb, provozní náklady s termínem předložení přehledu čerpání dotace do 15.12.2016. Dotace poskytnuta na základě žádosti ČRS MO Vestec ze dne 14.11.2016, schválena zastupitelstvem obce dne 16.11.2016.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.12.2016, v rozsahu 7 hodin, elektroinstalace v hasičské zbrojnici p. J.N.
- ze dne 1.11.2016, v rozsahu 2 hodin, oprava drobného majetku obce p. J.J.
- ze dne 1.11.2016, v rozsahu 60 hodin, zápis a vedení kroniky obce pí A.Š.
- ze dne 1.11.2016, v rozsahu 4 hodin, zajištění občerstvení „Setkání pod vánočním stromem“ pí I.S.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky s názvem "Interiérové dveře do hasičské zbrojnice" - poptávka, nabídky (Stavební HP s.r.o., Fipat Floor Praha), výběr dodavatele - Stavební HP s.r.o.,
- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Inženýrské sítě - nové parcely" - zejména: oznámení o zakázce, 3 nabídky (ČNES dopr. stavby, Zepris s.r.o., VPK Suchý), jmenování komise pro otevírání obálek ze dne 15.8.2016, otevírání obálek, posouzení a hodnocení ze dne 15.8.2016 (na základě podání výzvy k podání nabídky byl kladen důraz na nejnižší nabídkovou cenu. Zastupitelstvo obce schválilo dne 29.8.2016 výběr zhotovitele ZEPRIS, s.r.o., IČ 25117947.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- 18.1., 14.3., 18.4., 9.5., 13.6.(závěrečný účet a účetní závěrka), 29.8., 17.10., 26.10., 14.11., 13.12., - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Vestec, dle prohlášení místostarosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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 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 Vestec:

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 Vestec 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 | 3,61 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 14,91 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 3 551 582,00 Kč.

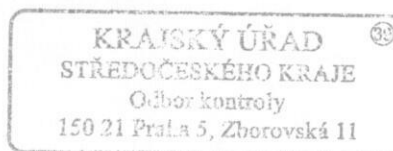
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 2 008 200,00 Kč.

Vestec 18.05.2017

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková

Bc. Dana Matějková



Max Horc!
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

[Signature]
.....
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 Vestec o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Bohuslav Plachý, místostarosta obce.

Bohuslav Plachý
místostarosta obce Vestec


.....
OBEC VESTEC
VESTEC 26
289 33 KÁINEC
IČ: 00239909
dne 18.05.2017

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 Vestec | Bohuslav Plachý |