

SpZn: SZ_043324/2017/KUSK
Čj.: 155344/2017/KUSK

Stejnopis č. *2*

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BLEVICE

IČ: 00234150
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Blevice za rok 2017 bylo zahájeno dne 19.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 20.11.2017
- 01.03.2018

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:

01.01.2017 - 31.12.2017

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Blevice
Blevice 13
273 28 Zákolany

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Ing. Petr Matoušek

Zástupci obce:

Václav Krejžík - starosta
Bronislava Roškotová - samostatná
odborná referentka

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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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:
01.03.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na období 2017 - 2019, zveřejněn dne 1.3.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2017, zveřejněn od 24.11. do 21.12.2016

Schválený rozpočet

- v zastupitelstvu obce schválen dne 21.12.2016, jako schodkový, schodek kryt z rezerv z minulých let, závazné ukazatele paragrafové členění, zveřejněn dne 1.3.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1, zastupitelstvo obce schválilo dne 25.1.2017 (zveřejněn dne 1.3.2017)
- č. 2, zastupitelstvo obce schválilo dne 14.6.2017 (zveřejněn dne 12.7.2017)
- č. 3, zastupitelstvo obce schválilo dne 13.9.2017 (zveřejněn dne 11.10.2017)
- č. 4, zastupitelstvo obce schválilo dne 27.11.2017 (zveřejněn dne 19.12.2017)
- č. 5, schváleno starostou obce dne 31.12.2017 (zveřejněn dne 20.1.2018)

Změna rozpis

- č. 1, schváleno starostou obce dne 7.3.2017

Závěrečný účet

- za rok 2016, návrh zveřejněn od 16.5. do 13.6.2017, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření dne 14.6.2017 s vyjádřením "bez výhrad", závěrečný účet zveřejněn dne 16.6.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 31.3., 30.6., 30.9., 31.10.2017 (odeslán dne 8.11.2017)
- ke dni 31.12.2017 (odeslán dne 16.1.2018)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6., 30.9.2017 (odeslán dne 11.10.2017)
- ke dni 31.12.2017 (odeslán dne 6.2.2018)

Rozvaha

- ke dni 30.6., 30.9.2017 (odeslán dne 11.10.2017)
- ke dni 31.12.2017 (odeslán dne 6.2.2018)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6., 30.9.2017 (odeslán dne 11.10.2017)
- ke dni 31.12.2017 (odeslán dne 6.2.2018)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Hlavní kniha

- k 30.9., 31.12.2017, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- ke dni 31.10.2017 do fa č. 17-003-00116, ke dni 27.12.2017 do fa č. 17-003-00150 - dle potřeb

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 8.11.2017 do fa č. 17-004-00004 - dle potřeby

Faktura

- přijaté faktury č. 17-003-00049 - č. 17-003-00074 za období od 3.5. do 16.6.2017, č. 17-003-00117 - č. 17-003-00150 za období od 6.11. do 27.12.2017
- vydané faktury č. 17-004-00001 - č. 17-004-00004 za období od 24.2. do 8.11.2017

Bankovní výpis

- č. 57 - č. 77 za období od 15.5. do 19.6.2017, č. 139 ze dne 31.10.2017, č. 148 - č. 175 za období od 16.11. do 31.12.2017, k bankovnímu účtu č. 15023141/0100 vedenému u KB, a. s. základní běžný účet
- č. 1 - č. 21 za období od 18.1. do 31.10.2017, č. 22 - č. 26 za období od 15.11. do 29.12.2017, k bankovnímu účtu č. 94-10011141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 11 ze dne 9.11.2017, č. 12 ze dne 8.12.2017, č. 1 ze dne 9.1.2018, k bankovnímu účtu č. 43-9874010227/0100 vedenému u KB, a. s. - spořicí účet

Účetní doklad

- č. 17-800-00226 - č. 17-800-00279, č. 17-800-00491, č. 17-800-00525 - č. 17-800-00617, k základnímu běžnému účtu č. 15023141/0100 vedený u KB, a. s.
- č. 17-802-00001 - č. 17-802-00031, č. 17-802-00032 - č. 17-802-00026, k bankovnímu účtu č. 94-10011141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 17-801-00006, k bankovnímu účtu č. 43-9874010227/0100 vedenému u KB, a. s. - spořicí účet

Pokladní kniha (deník)

- březen - červen, prosinec 2017
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 20.11.2017 ve výši 7 951,00,00 Kč v 13,30 hod (k d.č. 17-700-267 ze dne 16.11.2017) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 17-700-00057 - č. 17-700-00156 za období od 3.3. do 28.6.2017, č. 17-700-00279 - č. 17-700-00301 za období od 1.12. do 28.12.2017

Evidence poplatků

- k 31.12.2017, vedena v programu Excel, za psy, za popelnice

Evidence majetku

- k 31.12.2017, vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2017 - Plán inventur ze dne 22.11.2017, doklad o proškolení ze dne 29.11.2017, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 31.1.2018, inventurní soupisy k 31.12.2017, výpisy z katastru nemovitostí - LV 10001, LV 198, LV 234, LV 257 katastrální území 605590 Blevice, LV 409 katastrální území 790451 Trněný Újezd u Zákolan, LV 435 katastrální území 716987 Otovice, LV 436 katastrální území 668044 Koleč k 31.12.2017

Mzdová agenda

- mzdové listy 2,10/2017, p. L.Č., pí J.P. (DPP), pí R.V. (DPČ)
- mzdový list 1-12, pí B.R., samostatný odborný referent

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2017, p. V. Krejčík, neuvolněný starosta, Bc. P. Černá, neuvolněná místostarostka, p. F. Strnadel, předseda finančního výboru

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2016, schválen zastupitelstvem obce dne 14.6.2017 - odesláno dne 12.7.2017.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. SODZ /030/2017/PKBze dne 24.7.2017, se zhotovitelem Pozemní komunikace Bohemia, a.s. za účelem realizace stavby: "Rekonstrukce místní komunikace - Větev 6C v Blevicích", cena díla ve výši 765 700,32 Kč, bez DPH, na profilu zadavatele uveřejněno dne 2.8.2017.
- Smlouva o dílo ze dne 4.9.2017, se zhotovitelem Petr Gabčo, IČ: 75208032, Kralupy nad Vltavou, předmětem smlouvy je zhotovení odvodnění a svodů okapů, cena díla ve výši 104 839,00 Kč, bez DPH.

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

- Kupní smlouva ze dne 30.10.2017, kdy obec koupila spoluvlastnický podíl o velikosti 3/16 na pozemku parc. č. 286/3 (lesní pozemek) o výměře 695m² v k.ú. Blevice, kupní cena 1 955,00 Kč, Mgr. O. P., insolvenční správce dlužníka p. K. N.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 23.5.2017, kdy obec získala finanční dar ve výši 2 000,00 Kč, AGROBOS spol. s r.o. Slatina (dárce), zastupitelstvo obce schválilo dne 14.6.2017.
- Smlouva o poskytnutí sponzorského daru ze dne 15.11.2017, kdy obec získala finanční dar ve výši 20 000,00 Kč, FILM KOLEKTIV s.r.o. (dárce), zastupitelstvo obce schválilo dne 20.12.2017.

Smlouvy nájemní

- Dodatek č. 6 ze dne 20.6.2017 k Nájemní smlouvě ze dne 30.6.2013, zastupitelstvo obce schválilo dne 14.6.2017.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 20.4. do 25.5.2017 - k Dodatku č. 6 ze dne 20.6.2017 (nebytový prostor č.p. 5)
- zveřejněn od 27.11. do 15.12.2017 - záměr pronájmu pozemek p.č. 460/6 o výměře 2596 m²

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 4.9.2017, id. č. 117D815005528, kdy Ministerstvo pro místní rozvoj, poskytlo dotaci ve výši 463 248,00 Kč, název projektu: Rekonstrukce místní komunikace - Větev 6C v Blevicích.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestičního dotace č. 2/2017 z rozpočtu obce Blevice ze dne 28.6.2017, kdy obec poskytla příspěvek ve výši 30 000,00 Kč, na činnost a provoz místního fotbalového klubu TJ Sokol Blevice (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dne 14.6.2017, žádost podána dne 7.12.2016, vyúčtování do 21.12.2017 - již vyúčtováno.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestičního dotace č. 1/2017 z rozpočtu obce Blevice ze dne 31.5.2017, kdy obec poskytla příspěvek ve výši 1 465,00 Kč, na částečné pokrytí finanční spoluúčasti společnosti k financování aktivit Strategie CLLD 2014-2020 Obnova země knížat a králů 2, Přemyslovské střední Čechy o.p.s. Slaný (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dne 12.4.2017, žádost podána dne 30.3.2017, vyúčtování do 28.2.2018 - již vyúčtováno.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestičního dotace č. 3/2017 z rozpočtu obce Blevice ze dne 5.12.2017, kdy obec poskytla příspěvek ve výši 13 182,00 Kč, pro účely podpory a rozvoje sportovních aktivit v obci - nákup dresů, p. D. Kokoš (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dne 27.11.2017, žádost podána dne 22.11.2017, vyúčtování do 31.12.2017 - již vyúčtováno.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 30.12.2016 s p. R.V. - úklid budovy obecního úřadu (16 hod.)

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.12.2016 s p. L.Č. - poradenství k problematice katastrálního a stavebního zákona (18 hod.)
- ze dne 30.9.2017 s p. J.P. - kompletace a distribuce volebních lístků (4,50 Kč/volič)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- platové výměry ze dne 30.10.2017 a 30.11.2017, p. B.R., samostatný odborný referent

Smlouvy ostatní

- Příkazní smlouva na projekt č. 3105201702 ze dne 21.6.2017, předmět smlouvy je zajištění podání žádosti o dotaci z Operačního programu životního prostředí "Snížení energetické náročnosti budovy OÚ v obci Blevice", odměna ve výši 55 000,00 Kč bez DPH, zastupitelstvo obce schválilo dne 14.6.2017.
- Příkazní smlouva č. 2010201701 ze dne 20.12.2017, předmět smlouvy je projekt "Obnova místní komunikace v obci Blevice", odměna ve výši 49 000,00 Kč bez DPH, TNT Consulting, s.r.o. (příkazník), zastupitelstvo obce schválilo dne 27.11.2017.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu předmět smlouvy - "Rekonstrukce místní komunikace - Větev 6C v Blevicích", zejména výzva 5 uchazečům, nabídky 5 zájemcům, Seznam doručených a přijatých nabídek ze dne 28.6.2017, Zápis z jednání výběrové komise zadavatele ze dne 28.6.2017, Rozhodnutí zadavatele o přidělení veřejné zakázky ze dne 7.7.2017, byla vybrána firma Pozemní komunikace Bohemia, a.s., s nejnižší cenovou nabídkou 765 700,32 Kč, bez DPH je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 24.7.2017, výběr firmy schválilo zastupitelstvo obce dne 7.7.2017 (fa č. 17-003-00120 ze dne 8.11.2017 - 926 497,00 Kč vč. DPH, úhrada výpis č. 151 ze dne 22.11.2017).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 21.12.2016 (schválený rozpočet na rok 2017), 25.1., 12.4., 14.6. (závěrečný účet a účetní závěrka obce za rok 2016), 7.7., 13.9., 27.11., 20.12.2017 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

V kontrolovaném období obec Blevice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Blevice:

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 Blevice za rok 2017 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	0,22 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,26 %
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.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Blevice 01.03.2018

Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petr Matoušek

.....
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. 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 interního auditu a 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Blevice o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Václav Krejčík, starosta obce.

Václav Krejčík
starosta obce Blevice

OBEC BLEVICE
Blevice 13
273 28 pošta Zákolany
IČ: 00234150



.....
dne 01.03.2018

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 interního auditu a 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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního 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. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	Obec Blevice	Václav Krejčík