

29/06/5.3.2015

Středočeský kraj

ODBOR KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_065230/2014/KUSK
Čj.: 000540/2015/KUSK

Stejnopis č.2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BLEVICE

IČ: 00234150

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Blevice za rok 2014 bylo zahájeno dne 13. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 5. 3. 2015
- 11.11.2014

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:

Blevice
Blevice 13
273 28 Zákolany

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Markéta Polánková (11.11.2014)
Irena Kovářiková (5.3.2015)

Zástupci obce:

Václav Krejčík - 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, 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 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:
5. 3. 2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na období 2013 - 2014

Návrh rozpočtu

- na rok 2014, zveřejněn od 26.11. do 16.12.2013

Schválený rozpočet

- v zastupitelstvu obce schválen v paragrafovém členění dne 16.12.2013, jako schodkový, schodek kryt z rezerv z minulých let

Rozpočtová opatření

- č. 1, zastupitelstvo obce schválilo dne 29.1.2014
- č. 2, zastupitelstvo obce schválilo dne 28.4.2014
- č. 3, zastupitelstvo obce schválilo dne 25.6.2014
- č. 4, zastupitelstvo obce schválilo dne 24.9.2014
- č. 5, zastupitelstvo obce schválilo dne 3.12.2014
- č. 6, schváleno starostou obce dne 31.12.2014

Závěrečný účet

- za rok 2013, vyvěšen od 9.6. do 25.6.2014, zastupitelstvo obce schválilo dne 25.6.2014, s vyjádřením "bez výhrad"

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 28.2., 30.4., 30.6., 30.9.2014
- k 31.12.2014 ze dne 4.2.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2014
- k 31.12.2014 ze dne 4.2.2015

Rozvaha

- k 30.9.2014
- k 31.12.2014 ze dne 4.2.2015

Příloha rozvahy

- k 30.9.2014
- k 31.12.2014 ze dne 4.2.2015

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2014

Hlavní kniha

- k 30.9.2014, k 31.12.2014, dle potřeby

Účetní deník

- duben - červen 2014, listopad - prosinec 2014

Kniha došlých faktur

- duben - květen 2014, listopad - prosinec 2014

Kniha odeslaných faktur

- za období od 8.1. do 14.11.2014

Faktura

- přijaté faktury č. 14-003-00039 - č. 14-003-00059 za období od 7.4. do 29.5.2014, č. 14-003-00120 - č.14-003-00140 za období od 3.11. do 19.12.2014
- vydané faktury č. 14-004-00001 - č. 14-004-00007

Bankovní výpis

- č. 045 - č. 064 za období od 15.4. do 29.5.2014, č. 121 ze dne 30.9.2014, č. 140-163 za období od 14.11. do 31.12.2014, k bankovnímu účtu č. 15023141/0100 vedenému u KB, a. s. - základní běžný účet

- č. 10 ze dne 9.10.2014, č. 7 ze dne 31.12.2014, k bankovnímu účtu č. 43-9874010227/0100 vedenému u KB, a. s. - spořicí účet
- č. 19 ze dne 30.9.2014, č. 26 ze dne 31.12.2014, k bankovnímu účtu č. 94-10011141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet

Účetní doklad

- č. 14-800-00176-177, č. 14-800-00170-181, č. 14-800-00187, č. 14-800-00190, č. 14-800-00213, č. 14-800-00221-222, č. 14-800-00226-229, č. 14-800-469-č. 14-800-00550, k základnímu běžnému účtu č. 15023141/0100 vedený u KB, a. s

Pokladní kniha (deník)

- za období od 1.4. do 30.6.2014, ze dne 3.11. do 30.12.2014, zůstatek pokladní hotovosti ke dni 11.11.2014 ve výši 56 960,00 Kč v 10,10 hod (k d.č. 14-700-00277 ze dne 10.11.2014) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 14-700-00095 - č. 14-700-00170, č. 14-700-00267 - č. 14-700-00334

Evidence poplatků

- k 31.12.2014, vedeny v programu Excel, za psy, za popelnice

Evidence majetku

- k 31.12.2014, vedena v programu KEO
- Inventarizační zpráva ze dne 28.1.2015
- Proškolení ze dne 4.12.2014, včetně prezenční listiny
- Plán inventur ze dne 1.12.2014.

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2014
- výpis z LV 10001 katastrální území 605590 Blevice
- výpis z LV 409 katastrální území 790451 Trněný Újezd u Zákolan
- výpis z LV 198 katastrální území 605590 Blevice
- výpis z LV 435 katastrální území 716987 Otovice
- výpis z LV 234 katastrální území 605590 Blevice
- výpis z LV 436 katastrální území 668044 Koleč

Mzdová agenda

- mzdové listy 9-12/2014, pí B. R., samostatná odborná referentka

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 9-12/2014, p. V. Krejčík, neuvolněný starosta, Bc. P. Černá, neuvolněná místostarostka, p. F. Strnadel, předseda finančního výboru

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka obce za rok 2013, schválena zastupitelstvem obce dne 25.6.2014.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 19.5.2014, kdy obec získala finanční dar ve výši 2 000,- Kč na kulturně sportovní akce v obci, AGROBOS spol. s r.o., Slatina (dárce), zastupitelstvo obce schválilo dne 25.6.2014.
- Darovací smlouva č.10/2014 ze dne 17.12.2014, kdy obec získala finanční dar ve výši 10 000,- Kč, za účelem podpory a ochrany mládeže, podpory tělovýchovy a sportu a na účely ekologické, ARBOEKO s.r.o., Obříství (dárce), zastupitelstvo obce schválilo dne 22.12.2014.
- Smlouva darovací ze dne 9.12.2014, obec získala pozemek p.č.549/1 (1 805 m²) v k.ú. Blevice, zastupitelstvo obce schválilo dne 25.9.2013.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 31.12.2013, pí R.V.- úklid budovy Obecního úřadu (4 hod./týdně)

Dohody o provedení práce

- ze dne 4.2.2014, p. A. K. - údržbářské a pomocné práce v obci (do 300 hod.)
- ze dne 7.5.2014, pí R. V. - příprava a úklid volební místnosti (do 300 hod.)
- ze dne 19.10.2014, pí R. Š. - ručně malovaný plakát na kulturní akci (do 300 hod.)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Platový výměr ze dne 31.10.2014, pí B.R., samostatný odborný referent

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16.12.2013 (schválený rozpočet), ze dne 29.1., 28.4., 25.6., 24.9., 5.11. (ustavující zasedání), 3.12., 22.12.2014. *Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

V kontrolovaném období obec Blevice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, nájemní, pachtovní, 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 přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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 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 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,73 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

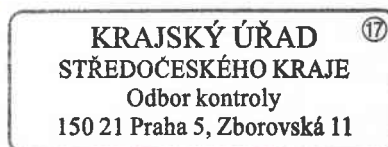
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

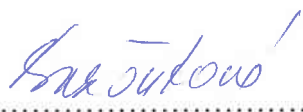
Blevice 5. 3. 2015

Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Irena Kovářiková




.....
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. 3 písm. l) 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

- 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 Blevice o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Václav Krejžík, starosta obce.

Václav Krejžík
starosta obce Blevice

Obec Blevice
273 28 okres Kladno


.....
dne 5. 3. 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. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	Obec Blevice	Václav Krejžík

Upozornění:

- Vzhledem k tomu, že obec nemá vnitřním předpisem, ani jinak specifikován postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu včetně stanovení odpovědnosti jednotlivých orgánů obce, nelze hodnověrně doložit plnění zákonné povinnosti obce - dodržení zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace.