

45/06/1B. 4. 2016
PŘÍLOHA č. 1

Středočeský kraj

ODBOR KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ043685/2015/KUSK
Čj.: 162998/2015/KUSK

Stejnopis č. 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BLEVICE

IČ: 00234150

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Blevice za rok 2015 bylo zahájeno dne 9. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 20. 11. 2015
- 18. 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:

Blevice
Blevice 13
273 28 Zákolany

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Ing. Petr Matoušek (18.4.2016)

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, 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 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. 4. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na období 2015 - 2018, zastupitelstvo obce schválilo 22.12.2014

Návrh rozpočtu

- na rok 2015, zveřejněn od 3.12. do 22.12.2014

Schválený rozpočet

- v zastupitelstvu obce schválen v paragrafovém členění dne 22.12.2014, jako schodkový, schodek kryt z rezerv z minulých let

Rozpočtová opatření

- č. 1, zastupitelstvo obce schválilo dne 25.3.2015
- č. 2, zastupitelstvo obce schválilo dne 29.6.2015
- č. 3, zastupitelstvo obce schválilo dne 21.9.2015
- č. 4, zastupitelstvo obce schválilo dne 23.11.2015
- č. 5, schváleno starostou obce dne 31.12.2015

Závěrečný účet

- za rok 2014, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření dne 29.6.2015 s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn od 3.6. do 29.6.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.10.2015, k 31.12.2015 ze dne 25.1.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.10.2015, k 31.12.2015 ze dne 11.2.2016

Rozvaha

- k 31.10.2015, k 31.12.2015 ze dne 11.2.2016

Příloha rozvahy

- k 31.10.2015, k 31.12.2015 ze dne 11.2.2016

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Hlavní kniha

- k 31.10.2015, k 31.12.2015 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- ke dni 28.10.2015 - k č. fa 15-003-00117, ke dni 29.12.2015 - k č. fa 15-003-00137

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 4.12.2015 - k č. fa 15-004-0006

Faktura

- přijaté faktury č. 15-003-00066 - č. 15-003-00082 za období od 1.6. do 23.7.2015, č. 15-003-00118 - č. 15-003-00137 za období od 2.11. do 29.12.2015
- vydané faktury č. 15-004-00001 - č. 15-004-00006 za období od 12.2. do 4.12.201

Bankovní výpis

- č. 075 - č. 105 za období od 4.6. do 4.8.2015, č. 148 ze dne 31.10.2015, č. 150 - č. 176 za období od 2. 11. do 31.12.2015, k bankovnímu účtu č. 15023141/0100 vedenému u KB, a. s. - základní běžný účet
- č. 7 ze dne 13.4.2015, č. 21 ze dne 30.10.2015, č. 25 ze dne 31.12.2015, k bankovnímu účtu č. 94-10011141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 10 ze dne 9.10.2015, č. 1 ze dne 8.1.2016, k bankovnímu účtu č. 43-9874010227/0100 vedenému u KB, a. s. - spořicí účet

Účetní doklad

- č. 15-800-00242 - č. 15-800-00328, č. 15-800-00464 - č. 15-800-00545, k základnímu běžnému účtu č. 15023141/0100 vedený u KB, a. s
- č. 15-802-00010, č. 15-802-00036, k bankovnímu účtu č. 94-10011141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 15-801-00006, k bankovnímu účtu č. 43-9874010227/0100 vedenému u KB, a. s. - spořicí účet

Pokladní kniha (deník)

- ke dni 30.6., 20.11.2015, ke dni 29.12.2015 – dle potřeby
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 20.11.2015 ve výši 63 934,00 Kč v 9,15 hod (k d.č. 15-700-00332 ze dne 18.11.2015) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 15-700-000149 - č. 15-700-00216 za období od 4.5. do 30.6.2015, č. 15-700-00345 - č. 15-700-00370 za období od 1.12.2015 do 29.12.2015

Evidence poplatků

- k 31.12.2015, vedena v programu Excel, za psy, za popelnice

Evidence majetku

- k 31.12.2015, vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2015 - Plán inventur ze dne 23.11.2015, doklad o proškolení ze dne 24.11.2015, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 31.1. 2016, inventurní soupisy k 31.12.2015, výpis z katastru nemovitostí - LV 10001, LV 198, LV 234 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 31.12.2015

Mzdová agenda

- mzdové listy 2,6,12/2015, pí J.N., J.L. (DPP), pí T.K., pí R.V. (DPČ)
- mzdové listy 11-12/2015, pí B. R., samostatná odborná referentka

Odměňování členů zastupitelstva

- přehled mezd 4-10/2015, 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 2014, schválen zastupitelstvem obce dne 29.6.2015.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 11.5.2015, kdy obec získala finanční dar ve výši 2 000,00 Kč, Agrobos (dárce), zastupitelstvo obce schválilo dne 29.6.2015.
- Darovací smlouva ze dne 8.4.2015, kdy obec přenechává peněžitý dar ve výši 3 000,00 Kč, Babybox pro odložené děti - STATIM, z.s. (obdarovaný), zastupitelstvo obce schválilo dne 25.3.2015.
- Darovací smlouva ze dne 15.12.2015, kdy obec získala finanční dar ve výši 10 000,00 Kč, Arboeko, s.r.o. Obrěství (dárce), zastupitelstvo obce schválilo dne 16.12.2015.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 1.1.2015, kdy si obec pronajala pozemky p.č. 462, 463/2, 463/3, 463/8 v k.ú. Blevice, za účelem dočasného užívání jakožto přístupových ploch k jiným pozemkům ve vlastnictví nájemce, nájemné ve výši 4 000,00 Kč za rok, pí L.R., Ing. P.Š., zastupitelstvo obce schválilo dne 3.12.2014.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene uzavřená dne 31.12.2014 - povinná obec Blevice oprávněný RWE GasNet, s.r.o., Ústí nad Labem, zřízeno úplatně - 750,00 Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 28.4.2014.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouvu o poskytnutí neinvestičního příspěvku na rok 2015 ze dne 29.1.2015, kdy obec poskytla finanční podporu ve výši 25 000,00 Kč, na činnost a provoz místního fotbalového klubu TJ Sokol Blevice, zastupitelstvo obce schválilo dne 22.12.2014.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 9.1.2015 s pí T.K. - úklidové a pomocné práce na území obce Blevice (max. 20 hodin týdně)
- ze dne 30.12.2014 s pí R.V. - úklid budovy Obecního úřadu Blevice (max. 4 hodiny týdně)

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.6.2015, pí J.N. - vedení kroniky (do 300 hod.)
- ze dne 9.2.2015, p. J.L. - elektroinstalační práce v objektu č.p. 5 (do 300 hod.)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- platový výměr ze dne 1.11.2015, pí B.R., samostatný odborný referent
- platový výměr ze dne 29.10.2015, pí J.P., provozář, dělník čištění obce

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Spis veřejné zakázky malého rozsahu na akci: zhotovení návrhů kostýmů a ušití krojů, včetně materiálu - pí H. Poddaná (IČO40910229) vybrána starostou obce v souladu se směrnicí pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, která má účinnost od 1.1.2015. (faktura č. 15-003-00036 uhrazena dne 3.4.2015 na částku Kč 30 000,00 Kč, faktura č. 15-003-00076 uhrazena dne 29.6.2015 na částku Kč 92 200,00 Kč)

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2015 k zadávání zakázek malého rozsahu zadávaných obcí Blevice, s účinností od 1.1.2015.
- Směrnice č. 1/2016 - soubor vnitřních směrnic pro vedení účetnictví obce, účinnost od 4.1.2016.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 22.12.2014 (schválený rozpočet na rok 2015), 25.3., 6.5., 29.6., 21.9., 23.11., 16.12.2015. *Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

V kontrolovaném období obec Blevice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, 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 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 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	2,26 %
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.

Blevice 18. 4. 2016

Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Ing. Petr Matoušek



Marcela Bažoutová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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 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 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Václav Krejčík, starosta obce.

Václav Krejčík
starosta obce Blevice

Obec Blevice
273 28 okres Kladno


.....
dne 18. 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.

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 Krejčík

Upozornění:

- Starosta byl upozorněn na nutnost aktualizace vnitřní směrnice o finanční kontrole, vzhledem k novelizaci příslušných právních norem.