

SpZn: SZ_071818/2015/KUSK
Čj.: 101876/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SUDĚJOV

IČ: 00640271
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Sudějov za rok 2015 bylo zahájeno dne 7. 1. 2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 23. 2. 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:

Sudějov
Sudějov 24
285 04 Uhlířské Janovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Zástupci obce:

Michal Roubíček - starosta
Marie Najbertová - hospodárka

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 právnickými 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.

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:
23. 2. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2013 - 2018 ze dne 28.11.2013
- na rok 2016 - 2020 ze dne 20.1.2016

Návrh rozpočtu

- na rok 2015 zveřejněný v termínu 29.11.2014 - 21.12.2014

Schválený rozpočet

- na rok 2015 schválený zastupitelstvem obce 21.12.2014,
- příjmy 878.310,- Kč, výdaje 1.016.510,- Kč, schodek kryt přebytky minulých let

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 19.7.2015
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 20.9.2015
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 13.12.2015

Závěrečný účet

- za rok 2014 projednán a schválen zastupitelstvem obce 17.5.2015 s vyjádřením "s výhradou" a přijetím nápravného opatření
- návrh závěrečného účtu zveřejněný v termínu 28.4.2015 - 15.5.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2015 ze dne 20.1.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2015 ze dne 20.1.2016

Rozvaha

- k 31.12.2015 ze dne 20.1.2016

Příloha rozvahy

- k 31.12.2015 ze dne 20.1.2016

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2015

Hlavní kniha

- analytická za období 12/2015 ze dne 20.2.2016

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2015

Faktura

- dodavatelská č.: 1500100001 - 1500100074
- odběratelská č.: 1500200001, 1500200003 - 1500200005

Bankovní výpis

- č.: 1 - 12 běžného účtu KB a.s. 10921161/0100
- č.: 1 k 31.12.2014 úvěrového účtu KB a.s. 35-648741557/0100
- č.: 20 - 24 bankovního účtu ČNB 94-8119161/0710

Účetní doklad

- č.: 1501000001 - 1501000004, 1501000007, 15010000019

Pokladní kniha (deník)

- za období 05 - 12/2015

Pokladní doklad

- č.: 1570100042 - 1570100152

Evidence poplatků

- rok 2015 za komunální odpad

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2015"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 03, 04, 11, 12/2015

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce schválené zastupitelstvem obce dne 26.10.2014
- měsíční odměny za období 03, 04, 11, 12/2015

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce Sudějov, schválena zastupitelstvem obce 17.5.2015

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 18.4.2015 se zhotovitelem P. Keltner, Zbizuby na rekonstrukci venkovních omítek obecního domu č.p. 24 Sudějov
- Smlouva o dodávce oken uzavřená dne 19.2.2015 s dodavatelem Halk okna s.r.o. Dobré Pole, cena 54.352,- Kč

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 15.6.2015 na poskytnutí daru z rozpočtu obce Sudějov, finanční dar ve výši 44.100,- Kč, obdarovaný Římskokatolická farnost Uhlířské Janovice

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IP-12-6005334/VB/2, Sudějov, p.č. 75/22 - el. přípojka nn, uzavřená dne 18.2.2015, povinný obec Sudějov, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s Děčín

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2015 na práci hospodářky a účetní obce
- ze dne 1.11.2015 na shrabání a úklid listí na návsi
- ze dne 6.11.2015 na vybílení stropu po zateplení bytu č. 1
- ze dne 6.11.2015 na vybílení stropu po zateplení bytu č. 2

Dokumentace k veřejným zakázkám

- zakázka malého rozsahu na rekonstrukci venkovních omítek obecního domu č.p. 24 Sudějov, osloveny dvě firmy, které podaly cenovou nabídku, vybrána firma s nižší cenovou nabídkou, zastupitelstvem projednáno a schváleno 8.2.2015

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Přijetí nápravného opatření zastupitelstva obce

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne 21.12.2014, 25.1.2015, 8.2.2015, 15.3.2015, 17.5.2015, 19.7.2015, 20.9.2015, 11.10.2015, 15.11.2015, 13.12.2015 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Sudějov, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, 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 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 Sudějov:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů

§ 3 odst. 2, neboť:

Členovi zastupitelstva byla vyplacena měsíční odměna i za dny, kdy na tuto odměnu již zanikl nárok. Jedná se o odměny vyplacené neuvolněným zastupitelům za měsíc říjen, kdy zastupitelům nárok zanikl dnem voleb, starostovi a místostarostovi 26.10.2014 (na ustanovujícím zasedání 26.10.2014 byl stanoven termín vyplácení odměn od 1.11.2014).

NAPRAVENO

Zastupitelstvo obce přijalo dne 17.5.2015 systémové nápravné opatření vztahující se k odměňování zastupitelstva.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Sudějov 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	7,41 %
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 110.950,00 Kč.

Sudějov 23. 2. 2016

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský

.....
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

- 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 Sudějov o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Michal Roubíček, starosta obce.

Michal Roubíček
starosta obce Sudějov


.....
dne 23. 2. 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	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Sudějov	Michal Roubíček

