Středočeský kraj
ODBOR KONTROLY
Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_077596/2015/KUSK Stejnopis č. 2
Čj.: 001577/2016/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VLAČICE

IČ: 00236586

za rok 2015

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

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 26. 5. 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: Vlačice
Výčapy 38
286 01 Čáslav

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jiří Černovský**
- kontroloři: **Ing. Helena Francová**

Zástupci obce: **Petr Mužátko** - starosta
Jaroslava Hudečková - 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 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:
26. 5. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2015 - 2017 schválený v zastupitelstvu obce dne 14.11.2014

Pravidla rozpočtového provizoria

- stanovená a schválená zastupitelstvem obce dne 16.12.2014

Návrh rozpočtu

- na rok 2015 zveřejněný v termínu 6.3.2015 - 21.3.2015

Schválený rozpočet

- na rok 2015 schválený zastupitelstvem obce 24.3.2015 jako schodkový, schodek kryt finančními prostředky z minulých let

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 28.4.2015
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 26.5.2015
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 23.6.2015
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 28.7.2015
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 25.8.2015
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 13.10.2015
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce 27.11.2015
- č. 8, 9 schválené zastupitelstvem obce 22.12.2015

Závěrečný účet

- za rok 2014 projednán a schválen zastupitelstvem obce 28.4.2015 s vyjádřením "s výhradami", nápravné opatření bylo přijato
- návrh závěrečného účtu zveřejněn v termínu 6.3.2015 - 21.3.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2015 ze dne 21.1.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2015 ze dne 22.1.2016

Rozvaha

- k 31.12.2015 ze dne 22.1.2016

Příloha rozvahy

- k 31.12.2015 ze dne 23.2.2016

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období roku 2015

Hlavní kniha

- obratová analytická za období 12/2015 ze dne 26.1.2016

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2015

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2015

Faktura

- dodavatelské faktury č. 600001 - 600140
- odběratelské faktury č. 1/2015 - 7/2015

Bankovní výpis

- č.: 43 - 59, 103 - 141 (denní) běžného účtu KB a.s. 100241161/0100
- č.: 4, 5, 9 - 12 běžného účtu ČS a.s. 143402349/0800
- č.: 23 - 45 (denní) účtu FRB u KB a.s. 27-5374960287/0100
- č.: 4, 4, 9 - 12 úvěrového účtu ČS a.s. 182064119/0800
- č.: 7 - 11, 19 - 29 bankovního účtu ČNB 94-1312161/0710

Pokladní kniha (deník)

- za období 07, 08, 12/2015

Pokladní doklad

- č. 283 - 328, 402 - 430

Účetní doklad

- č. 400019 - 400025, 710001 - 710012, 710027 - 710037, 800001 - 800009, 810010 - 810012

Evidence poplatků

- evidence poplatku za svoz komunálního odpadu za rok 2015
- evidence poplatku ze psů za rok 2015

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2015"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 04, 05, 09 - 12/2015

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce schválených v zastupitelstvu obce 5.11.2014
- Měsíční odměny zastupitelů za období 04, 05, 09 - 12/2015

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka obce Vlačice za rok 2014 schválená zastupitelstvem obce 24.3.2015

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 09/2015 (č. zhotovitele) uzavřená dne 13.10.2015 se zhotovitelem TES, spol. s r.o. Čáslav na stavební práce "Odvodnění komunikace III/33822 - dešťová kanalizace IV. etapa: Úsek od RŠ 9 po RŠ 17", cena díla 1.208.917,17 Kč včetně DPH
- Dodatek č. 1 ze dne 1.12.2015 ke Smlouvě o dílo č. 09/2015, předmětem Dodatku č. 1 je změna termínu dokončení díla do 31.3.2016

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 14.12.2015 na poskytnutí finančního daru ve výši 15.000,- Kč, obdarovaný Městská nemocnice Čáslav

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IP-12-6008296/VB/1, Výčapy, p.č. 200/30,31, venk. vedení nn ze dne 1.12.2015, oprávněný ČEZ Distribuce a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2015 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst v rámci Tematického zadání Program obnovy venkova Oblast podpory Rekonstrukce a opravy místních komunikací a chodníků, evidenční č. smlouvy S-6921/REG/2015 ze dne 16.11.2015, investiční dotace v max. výši 500.000,- Kč na realizaci projektu "Rekonstrukce chodníků od obecního úřadu k č.p. 61 v obci Vlačice - Výčapy"
- Závěrečné vyhodnocení a vyúčtování projektu spolufinancovaného v roce 2015 ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst z rozpočtu Středočeského kraje ze dne 1.3.2016
- - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2015 o poskytnutí dotace dle zákona č. 250/2000 Sb., uzavřená dne 5.5.2015, příjemce dotace ANIMA Čáslav o.p.s., dotace ve výši 9.500,- Kč na krytí nákladů spojených s poskytováním pečovatelské služby terénní v obci Vlačice
- Veřejnoprávní smlouva č. 2/2015 o poskytnutí dotace dle zákona č. 250/2000 Sb., uzavřená dne 10.6.2015, příjemce dotace Oblastní charita Kutná Hora, dotace ve výši 10.000,- Kč na krytí nákladů spojených s poskytováním rané péče občanům obce Vlačice

Dohody o provedení práce

- ze dne 29.9.2015 na administrativní práce
- ze dne 31.12.2014 na vedení přestupkové komise obce
- ze dne 2.2.2015 na vyklestění a úklid od náletových dřevin - alej

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- platový výměr J.H. ze dne 31.10.2015

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce a dodávky "Odvodnění komunikace III/33822 - dešťová kanalizace IV. etapa: Úsek od RŠ 9 po RŠ 17" - zejména jmenování hodnotící komise a výzva schválené zastupitelstvem obce 25.8.2015, výzva zaslána třem uchazečům a zveřejněna na úřední desce obce, rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 29.9.2015 o výběru nejvhodnější nabídky - veřejná zakázka byla zadána v souladu s vnitřním předpisem obce Směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu účinná od 1.3.2014

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu účinná od 1.3.2014

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

- ze dne 5.5.2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 16.12.2014, 24.3.2015, 28.4.2015, 26.5.2015, 23.6.2015, 28.7.2015, 25.8.2015, 29.9.2015, 13.10.2015, 27.11.2015, 22.12.2015 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) <u>při dílčím přezkoumání</u>

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

b) <u>při přezkoumání hospodaření za předchozí roky</u>

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

- **Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů**

§ 147a odst. 1,2 písm. a, neboť:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření. Jedná se o Smlouvu o dílo č. 05/2014 (č. zhotovitele) uzavřenou dne 2.10.2014 se zhotovitelem TES, spol. s r.o. Čáslav na odvodnění komunikace III/33822 - dešťová kanalizace III. etapa Výčapy. Cena díla dle smlouvy činila bez DPH 741.464,- Kč.

NAPRAVENO

Smlouva o dílo č. 05/2014 byla zveřejněna na profilu zadavatele 9.2.0215, zastupitelstvo obce přijalo systémové nápravné opatření, v roce 2015 se nedostatek neopakuje.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Vlačice 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	**1,47 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**8,63 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**7,23 %**

Komentář:
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 110 950,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 1 700 955,91 Kč.

Vlačice 26. 5. 2016

KRAJSKÝ ÚŘAD (44)
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský .....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová .....
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 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

- 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 Vlačice o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Petr Mužátko, starosta obce.

OBEC VLAČICE

Petr Mužátko
starosta obce Vlačice

.....
dne 26. 5. 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 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	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Vlačice	Petr Mužátko

Vyvěšeno dne 31.5.2016