

Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

OBLIČNÍ ÚŘAD
v Ostředku
257 24 Chocerady

První den 5. 6. 2018

Č. j. 459/2018/SB

Číslo dopisu:

Zpracováno:

SVOBODOVÁ

Místní zveřejnění

SpZn: SZ_075808/2017/KUSK
Čj.: 000446/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

OSTŘEDEK

IČ: 00232424

za rok 2017

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 5. 6. 2018
- 15. 9. 2017

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:

Ostředek
Ostředek 60
257 24 Chocerady

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský
Bc. Jana Hurtíková

Zástupci obce:

Blanka Svobodová - místostarostka

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 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: 5.6.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2016 - 2017 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 24.2.2015, zveřejněn od 27.2.2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 16.11.2016 do 5.12.2016

Schválený rozpočet

- na rok 2016 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 14.12.2016 jako schodkový, schodek bude kryt z přebytku roku 2016 a úvěrem
- schválený rozpočet zveřejněn 16.12.2016

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce č. 1 (schváleno dne 13.2.2017, zveřejněno dne 27.2.2017), č. 2 (5.4.2017, 18.4.2017), č. 3 (31.5.2017, 9.6.2017), č. 4 (26.6.2017, 4.7.2017) č. 5 (31.7.2017, 4.8.2017), č. 6 (25.9.2017, 4.10.2017), č. 7 (30.10.2017, 8.11.2017), č. 8 (27.11.2017, 6.12.2017), č. 9 (27.12.2017, 5.1.2018)

Závěrečný účet

- za rok 2016 projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 26.6.2017 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn 9.6.2017 - 26.6.2017
- schválený závěrečný účet zveřejněn 28.6.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.8.2017 ze dne 8.9.2017
- ke dni 31.12.2017 ze dne 26.1.2018

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.8.2017 okamžik sestavení 14.9.2017
- ke dni 31.12.2017 okamžik sestavení 1.2.2018

Rozvaha

- ke dni 31.8.2017 okamžik sestavení 14.9.2017
- ke dni 31.12.2017 okamžik sestavení 1.2.2018

Příloha rozvahy

- ke dni 31.8.2017 okamžik sestavení 14.9.2017
- ke dni 31.12.2017 okamžik sestavení 1.2.2018

Kniha došlých faktur

- počítačově vedená od č. 20170001 do č. 20170233 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- počítačově vedená od č. 170001 do č. 170013 - dle potřeby

Faktura

- faktury došlé č. 2017108 až č. 2017119, č. 2017179 až č. 2017224

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-2711121/0710 vedenému u České národní banky, č. 9 ze dne 16.5.2017 až č. 20 ze dne 31.8.2017, č. 35 ze dne 20.11.2017 až č. 45 ze dne 29.12.2017
- k účtu č. 320104319/0800 vedenému u České spořitelny, a.s, č. 19 za období 1.7.2017 - 10.7.2017 až č. 24 za období 21.8.2017 - 31.8.2017, č. 32 za období 11.11.2017 - 20.11.2017 až č. 36 za období 21.12.2017 - 31.12.2017

Účetní doklad

- k pokladně: č. 500295 až č. 500351, č. 500435 až č. 500466
- k účtu ČNB: č. 120009 až č. 120020, č. 120035 až č. 120045
- k základnímu běžnému účtu: č. 110019 až č. 110024, č. 110032 až č. 110036

Pokladní kniha (deník)

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 15.9.2017 činí Kč 25.383,00 (doklad č. V358 ze dne 14.9.2017 v 8.40 hod) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize
- pokladní doklady za období červenec - srpen

Pokladní doklad

- pokladní doklad č. 295 ze dne 10.7.2017 až č. 351 ze dne 31.8.2017, č. 435 ze dne 1.12.2017 až č. 466 ze dne 28.12.2017

Evidence majetku

- počítačově vedená v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- plán inventur ze dne 29.12.2017
- proškolení inventarizační komise ze dne 29.12.2017
- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2017
- Inventarizační zpráva ze dne 22.1.2018

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní pásy za období 06-07/2017
- neuvolněný starosta
- neuvolněná místostarostka

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2016 ze dne 31.5.2017

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 2017/S023 ze dne 28.4.2017 uzavřená se Zhotovitelem - Stavební firma Dráb a spol., s.r.o. Benešov, na "Opravu propustku v Třemošnici" v celkové ceně díla Kč 365.694,43 včetně DPH
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 2017/S023 ze dne 1.6.2017 konečná cena díla Kč 430.028,15 včetně DPH

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

- Kupní smlouva č. 2017/S044 uzavřená dne 15.10.2017 na prodej pozemku díl "a" o výměře 30 m² (odděleno z pozemku p.č. 913/1) v k.ú. Ostředek - schváleno zastupitelstvem obce dne 31.5.2017

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva č. 2017/S037 uzavřená dne 19.7.2017, předmětem smlouva je finanční dar ve výši Kč 300.000,00 na rozvoj dětské skupiny "Ostředáček" obce Ostředek - obec jako obdarovaná

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce prodat část pozemku p.č. 913/1 v k.ú Ostředek - zveřejněn od 5.10.2016 do 31.10.2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 12.7.2017, poskytovatel MZ ČR, id.č. 129D293004087 dotace ve výši Kč 1.911.000,00 na realizaci akce "Rekonstrukce a odbahnění návesního rybníka - Bělčice", schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 31.7.2017 - použito podpůrně
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Krajská podpora výstavby požárních zbrojnic v rámci programu Dotace pro JSDH na rok 2017 Oblast podpory Projekty podpořené MV GR HZS ČR z Programu Dotace pro jednotky SDH obcí pro rok 2017 s cílem zlepšení podmínek pro výkon služby jednotek SDH obcí uzavřená dne 27.9.2017, evidenční číslo smlouvy Poskytovatele: S-2184/OBŘ/2017, investiční dotace

ve výši Kč 3.000.000,00 na zajištění realizace akce "Výstavba požární zbrojnice" - příjem dotace schválen zastupitelstvem obce dne 31.7.2017

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce (interní číslo 2016/S004) uzavřená dne 2.1.2017 s TJ Sokol Ostředek z.s. v celkové výši Kč 40.000,00 určené pro hudební produkce, podzimní divadelní představení, pronájem haly, odměny - poháry, medaile atd. PHM na sekání trávníku a okolí fotbalového hřiště, úhrada spotřeby elektrické energie v kabinách. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem dne 8.11.2016. Žádost o dotaci z rozpočtu obce ze dne 5.10.2016.
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce (interní číslo 2016/S002) uzavřená dne 2.1.2017 s SDH Třemošnice v celkové výši Kč 20.000,00 určené na náklady na pořádání okrskové soutěže požárních družstev, repase požární stříkačky, oprava vozu Avia, startovné na soutěžích apod. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem dne 14.12.2016. Žádost o dotaci z rozpočtu obce ze dne 28.10.2016.

Dohody o provedení práce

- ze dne 22.1.2017 uzavřená s p. O.G., zahradnické a údržbářské práce na veřejných prostranstvích v Ostředku - v rozsahu 300 hodin
- ze dne 30.12.2016 platná od 1.1.2017, uzavřená s pí L.D., knihovnice - v rozsahu 96 hodin
- ze dne 12.5.2017 uzavřená s p.P.Š., dohled nad požářištěm v areálu firmy Sycorex CR s.r.o. v Bělčicích - v rozsahu 58,5 hodiny

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na "Oprava propustku v Třemošnici" zejména: výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku, nabídka čtyř zájemců, protokol o otevírání obálek s nabídkami, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky, zhotovitel Stavební firma Dráb a spol., s.r.o. Benešov
- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce č. 1/2015 Interní směrnice o postupech při zadávání veřejné zakázky ze dne 1.1.2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 25.1.2017, 13.2., 5.4., 31.5. (schválení účetní závěrky obec za rok 2016), 26.6., 31.7., 6.9., 25.9., 30.10., 27.11. a 27.12.2017 ze dne 24.2.2015 (rozpočtový výhled), 14.12.2016 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Ostředek, dle prohlášení místostarostky 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Ostředek:

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 Ostředek 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	0,37 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,74 %
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 31 200,00 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.

Ostředek 05.06.2018

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

Bc. Jana Hurtiková



.....
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. 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 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 Ostředek o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Blanka Svobodová, místostarostka obce.

Blanka Svobodová
místostarostka obce Ostředek


.....
dne 05.06.2018

 **OBEC OSTŘEDEK**
Ostředek 60
257 24 Choceřady
IČO: 00232424 ³

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 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. Petr Venclovský
2	1 x	Obec Ostředek	Blanka Svobodová