Středočeský kraj
ODBOR KONTROLY
Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_085438/2016/KUSK
Čj.: 002528/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VITICE

IČ: 00235890

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Vitice za rok 2016 bylo zahájeno dne 27.07.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31. 1. 2017
- 14. 11. 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: **01.01.2016 - 31.12.2016**

Přezkoumání proběhlo v sídle obce: **Vitice**
Vitice 95
281 06 Vitice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Petr Venclovský**
- kontroloři: **Bc. Jana Hurtíková**

Zástupci obce:

Luděk Urbanec - starosta
Jaroslava Novotná - finanční referent
Helena Volšičková - 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 Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/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 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: 31.01.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Pravidla rozpočtového provizoria

- rozpočtové provizorium schválené na jednání zastupitelstva obce dne 12.12.2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 17.12.2015 do 4.1.2016

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2016 schválený na jednání zastupitelstva dne 27.1.2016 jako přebytkový v paragrafovém členění

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ze dne 12.12.2015

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 30.3.2016
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 15.6.2016
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 17.8.2016
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 9.11.2016
- č. 5 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 21.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 15.6.2016
- návrh Závěrečného účtu zveřejněn od 27.5.2016 do 21.6.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 10/2016 datum vytvoření 11.11.2016
- za období 12/2016 datum vytvoření 27.1.2016

Výkaz zisku a ztráty

- za období 09/2016 okamžik sestavení 18.10.2016
- za období 12/2016 okamžik sestavení 30.1.2017

Rozvaha

- za období 09/2016 okamžik sestavení 18.10.2016
- za období 12/2016 okamžik sestavení 30.1.2017

Příloha rozvahy

- za období 09/2016 okamžik sestavení 18.10.2016
- za období 12/2016 okamžik sestavení 30.1.2017

Kniha došlých faktur

- za období 09/2016 a 12/2016 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- za období 09/2016 a 12/2016 - dle potřeby

Faktura

- faktury došlé č. 16-001-00259 až č. 16-001-00278, č. 16-001-00371 až č. 16-001-00416

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu obce č. 2721151/0100 vedenému u Komerční banky a.s., a to bankovní výpis č. 135 ze dne 6.9.2016 až č. 146 ze dne 29.9.2016, č.182 ze dne 1.12.2016 až č. 200 ze dne 31.12.2016
- k účtu č. 94-7418151/0710 vedenému u ČNB a to bankovní výpis č. 14 ze dne 19.7.2016 až č. 25 ze dne 31.10.2016, č. 32 ze dne 30.12.2016

Účetní doklad

- k pokladně: doklad č. 16-701-00824 až č. 16-701-00905, 16-701-00963 až č. 16-701-01042
- k základnímu běžnému účtu: doklad č. 16-801-00636 až č. 16-801-00702, č. 16-801-00902 až č. 16-801-01002
- k účtu ČNB: doklad č. 16-802-00016 až č. 16-802-00030, č. 16-802-00040

Pokladní kniha (deník)

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání t.j. 14.11.2016 činí Kč 7.390,00 (doklad č. 18/11 ze dne 14.11.2015 v 8:15 hod) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- pokladní doklad č. 1/10 ze dne 3.10.2016 až č. 37/10 ze dne 31.10.2016, č. 1/12 ze dne 1.12.2016 až č. 45/12 ze dne 29.12.2016

Evidence majetku

- počítačově vedená v programu KEO-W

Inventurní soupis majetku a závazků

- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2016
- plán inventur ze dne 21.12.2016
- proškolení inventarizační komise ze dne 21.12.2016
- inventarizační zpráva ze dne 27.1.2017
- Výpisy z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 30.12.2016 včetně čestného prohlášení (kat. území č. 782831 Vitice LV 10001, kat. území č. 782785 Dobré Pole u Lipan LV 10001, kat. území č. 782793 Hřiby LV 10001, kat. území č. 782807 Chotýš LV 10001 a kat. území č. 683957 Lipany u Vitic LV 10001)

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatice za období 04-06/2016
- uvolněný starosta

Účetnictví ostatní

- Protokol o schvalování účetní závěrky obce za rok 2015 ze dne 15.6.2016

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 216/953 ze dne 22.8.2016 uzavřená s Garaventa Lift s.r.o.,Praha 10 na realizaci díla "dodávku a montáž schodišťové sedačky pro imobilní osoby Typ: ONE v místě instalace Vitice 63, dům s pečovatelskou službou" ceně díla Kč 208.900,00 bez DPH (tj. Kč 252.769,00 včetně DPH) - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 17.8.2016

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

- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 53/2 o výměře 36 m2 v k.ú. Chotýš uzavřená dne 2.6.2016 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 2.9.2015
- Kupní smlouva na nákup pozemku p.č.st.1 o výměře 622 m2, budovy čp.28 a pozemku p.č. 1/2 o výměře 350 m2 uzavřená dne 28.12.2016 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 9.11.2016

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce uzavřená dne 10.3.2016 (obec jako vypůjčitel), předmětem smlouvy je pozemek p.č. 585/4 o celkové výměře 414 m2 v k.ú. Vitice za účelem provedení restaurátorských prací. smlouva se uzavírá na dobu 5 let

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce prodat pozemek p.č. 53/2 v k.ú. Chotýš - zveřejněn od 9.3.2016 do 31.7.2016

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory uzavřená dne 31.3.2016 (obec poskytovatel) s TJ Sokol Dobré Pole ve výši Kč 150.000,00 na činnost příjemce s termínem vyúčtování o čerpání poskytnuté dotace do 31.12.2016. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem dne 30.3.2016. Žádost ze dne 25.1.2016
- Darovací smlouva uzavřená dne 18.4.2016 (obec poskytovatel) s Mysliveckým sdružením Vitice, z.s. předmětem smlouvy je finanční dar ve výši Kč 8.000,00

na činnost kroužku mladých myslivců. Schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 30.3.2016.

- Darovací smlouva uzavřená dne 1.4.2016 (obec poskytovatel) s Jednotkou dobrovolných hasičů Vitice předmětem této smlouvy je finanční dar ve výši Kč 7.000,00 na běžnou činnost dobrovolných hasičů. Schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 30.3.2016.

Dohody o provedení práce

- ze dne 11.4.2016 v rozsahu 8 hodin uzavřená s pí J.V. - práce v obci
- ze dne 11.4.2016 v rozsahu 48 hodin uzavřená s p. R.P. - práce v obci
- ze dne 11.4.2016 v rozsahu 36 hodin uzavřená s pí P.S.- práce v obci

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na "restaurování sochy sv. Jana Nepomuckého a výklenkové kaple ve Vitici u Českého Brodu", zejména nabídky tří zájemců, rozhodnutí hodnotící komise o výběru zhotovitele firma Atelier JP Praha 8
- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce "Pravidla pro zadávání zakázek malého rozsahu mimo režim zákona"

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 27.1.2016, 30.3.2016, 15.6.2016 (schválení účetní závěrky obce za rok 2015 a účetní závěrky Základní školy a mateřské školy Vitice za rok 2015), 17.8.2016, 9.11.2016 a 21.12.2016 ze dne 12.12.2015 (rozpočtové provizorium) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Vitice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Vitice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) <u>při dílčím přezkoumání</u>

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

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 10d odst. 1,2, neboť:

Nebyla zveřejněna smlouva o poskytnutí dotace ze dne 31.3.2016 uzavřená s TJ Sokol Dobré Pole ve výši Kč 150.000,00 na podporu činnosti

NENAPRAVENO

§ 17 odst. 7, neboť:

Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.

NENAPRAVENO

§ 22a odst. 1 písm. a), neboť:

Územní celek nezpracoval rozpočtový výhled.

NAPRAVENO

Předložen upravený rozpočtový výhled na roky 2015 - 2018

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 95 odst. 1, neboť:

Zápis ze zasedání zastupitelstva obce neměl předepsané náležitosti, neboť zápisy ze dne 30.3.2016, 15.6.2016 a 17.8.2016 nejsou podepsány starostou obce a určenými ověřovateli zápisu

NAPRAVENO

zápisy z jednání zastupitelstva dodatečně podepsány starostou a určenými ověřovateli

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Vitice za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:
(§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a) a b).

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	**1,41 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**2,70 %**
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.

Vitice 31.01.2017

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

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský ..... kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Hurtíková ..... 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

- 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vitice o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Luděk Urbanec, starosta obce.

Luděk Urbanec
starosta obce Vitice

.....

dne 31.01.2017

Obec VITICE

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	Bc. Petr Venclovský
2	1 x	Obec Vitice	Luděk Urbanec

Upozornění:

- **Veřejnoprávní smlouvy** - Důrazně upozorňujeme na povinnost obce postupovat v souladu s ust. § 10a - 10d zákona č. 250/2000 Sb., a poskytovat transfery z rozpočtu obce (dříve např. "příspěvky na činnost" a pod.) výhradně na základě písemných žádostí a následně uzavřených veřejnoprávních smluv, včetně dodržení povinnosti jejich zveřejnění v případech zákonem stanovených