

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_086624/2016/KUSK
Čj.: 098440/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŽÁKY

IČ: 00236675
za rok 2016

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 13. 12. 2016
- 09.06.2017

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:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Žáky
Štrampouch 112
286 01 Čáslav

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Zástupci obce:

Tomáš Neužil – starosta (13.12.2016)
Radka Plíhalová – místostarostka
(9.6.2017)
Jana Hausdorová - 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: 09.06.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- Rozpočtový výhled pro rok 2015 - 2018, schválený zastupitelstvem obce dne 24.11.2014

Návrh rozpočtu

- na rok 2016
- Doložka o zveřejnění návrhu rozpočtu obce Žáky na rok 2016 v termínu od 29.11.2015 - 14.12.2015

Schválený rozpočet

- na rok 2016, schválený zastupitelstvem obce dne 14.12.2015 jako schodkový

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schválené zastupitelstvem obce dne 30.3.2016
- č. 2 - schválené zastupitelstvem obce dne 29.4.2016
- č. 3 - schválené zastupitelstvem obce dne 1.6.2016
- č. 4 - schválené zastupitelstvem obce dne 24.8.2016
- č. 5 a 6 - schválená zastupitelstvem obce dne 9.11.2016
- č. 7 - schválené zastupitelstvem obce dne 14.12.2016

Závěrečný účet

- Závěrečný účet obce za rok 2015 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 1.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad"
- Doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu obce Žáky za rok 2015 v termínu 17.5.2016 - 1.6.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.11.2016 ze dne 10.12.2016
- k 31.12.2016 ze dne 22.1.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.11.2016 ze dne 10.12.2016
- k 31.12.2016 ze dne 19.1.2017

Rozvaha

- k 30.11.2016 ze dne 10.12.2016
- k 31.12.2016 ze dne 19.1.2017

Příloha rozvahy

- k 30.9.2016 ze dne 17.10.2016
- k 31.12.2016 ze dne 30.1.2017

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2016 ze dne 10.12.2016

Hlavní kniha

- obrátová analytická předvaha za období 11/2016 ze dne 10.12.2016
- obrátová analytická předvaha za období 12/2016 ze dne 22.1.2017

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2016 ze dne 29.1.2017

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2016 ze dne 29.1.2017

Faktura

- dodavatelské faktury: 1600600035 - 1600600121, 1600600129 - 1600600139
- odběratelské faktury: 1601800011 - 1601800019
- zálohové odběratelské faktury: 1602000035 - 1602000048

Bankovní výpis

- č.: 4, 5, 9 - 11, 12 běžného účtu ČS a.s. 443509359/0800
- č.: 1 běžného účtu ČS a.s. 20036-443509359/0800
- č.: 9 - 11, 12 běžného účtu ČS a.s. 981224-0443509359/0800 (fond rozvoje bydlení)
- č.: 11, 12 běžného účtu ČSOB 257799444/0300 (spořicí účet)
- č.: 7 - 13, 25 - 30, 32, 33 běžného účtu ČNB 94-36171161/0710
- č.: 10, 11 úvěrového účtu ČS a.s. 42105409/0800

Účetní doklad

- č.: 1601400002 - 1601400009, 1601400015 - 1601400019, 1601400026, 1601500001 - 1601500010

Pokladní kniha (deník)

- za období 04, 09 - 11, 12/2016
- stop-stav pokladní hotovosti pokladny k 13.12.2016 (8:20 hodin) shodný se zůstatkem v pokladní knize činil 18.160,- Kč

Pokladní doklad

- č.: 1670200035 - 1670200060, 1670200105 - 1670200159

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 10, 11/ 2016

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 8.11.2014 a 6.5.2015
- Měsíční odměny zastupitelů za období 10, 11/ 2016

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2015 schválené zastupitelstvem obce 1.6.2016

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina příspěvkové organizace Mateřská škola Žáky schválená zastupitelstvem obce 24.8.2016

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 5.5.2016 o dodávce projektové dokumentace stavby č. 01/05/2016 ze dne 5.5.2016, zhotovitel Bohumil Bartuňek, Čáslav, zpracování zadávací dokumentace pro stavební povolení a zajištění ostatních prací a služeb na akci "Stavební úpravy objektu č.p. 112 na MŠ", cena díla 150.000,- Kč
- Dodatek ze dne 17.8.2016 ke Smlouvě o dílo č. 01/05/2016, předmětem dodatku je rozšíření předmětu smlouvy, změna doby plnění a ceny díla

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

- Kupní smlouva o převodu vlastnického práva k nemovitostem ze dne 5.9.2016 na nákup pozemku p.č. 45/1 o výměře 4102 m² v k.ú. Žáky, prodávající Záveská a spol., v.o.s. Praha jako správce konkurzní podstaty úpadce Státní statek Čáslav
- Kupní smlouva č. UZSVM/SKO/652/2016 - SKOM ze dne 12.2.2016 na nákup pozemků p.č. 216/143 a 216/144 v k.ú. Žáky, prodávající Česká republika - ÚZSVM

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva na finanční dar s příkazem ze dne 9.1.2016 na poskytnutí peněžního daru ve výši 40.000,- Kč, obdarovaný FK AJAX Štrampouch z.s.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva č. 12N16/45 ze dne 30.9.2016 na pronájem pozemku p.č. 216/41 o výměře 1593 m², obec jako nájemce, pronajímatel Česká republika - Státní pozemkový úřad

- Dodatek č. 1 ze dne 10.11.2016 ke smlouvě o nájmu nebytových prostor uzavřené dne 17.12.2015, předmětem dodatku je ukončení nájmu k 31.1.2017
- Dohoda ze dne 20.4.2016 o uzavření Dodatku č. 1 ke smlouvě o provozování a pachtu vodovodu č. 10/2015 ze dne 7.9.2015 uzavřená s provozovatelem Vodohospodářská společnost Vrchlice - Maleč, a.s. Kutná Hora
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 30.6.2016 na pronájem kulturního zařízení čp. 111 v obci Štrampouch

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na pronájem nebytových prostor č.p. 111 v obci Štrampouch, zveřejněný od 6.6.2016 do 22.6.2016

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení služebnosti inženýrské sítě č. 15/1979/KH/JR/BS ze dne 27.6.2016, obec jako budoucí oprávněný, budoucí povinný Středočeský kraj zastoupený Krajskou správou a údržbou silnic Středočeského kraje
- Smlouva o uzavření budoucí smlouvy o zřízení věcného břemene a smlouvu o právu provést stavbu č. IE-12-6005548/2 ze dne 7.5.2016, obec jako budoucí povinná, budoucí oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6018058/001 Štrampouch, p.č. 216/39 - knn H2B6 ze dne 5.4.2016, obec jako povinná, oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu životního prostředí a zemědělství na vodohospodářskou infrastrukturu č. sml. S-11704/OŽP/2016 ze dne 5.9.2016, investiční dotace na realizaci akce Vodovod Žáky v max. výši 4.000.000,- Kč
- Smlouva č. 05571531 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky ze dne 5.4.2016, investiční dotace ve výši 390.328,- Kč na akci "Revitalizace veřejných prostranství v intravilánu obce Žáky"
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.11.2016 na údržbu zeleně a údržbu komunikací v zimním období
- ze dne 1.11.2016 na přípravu podkladů k dotacím

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 7/2015 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválená zastupitelstvem obce 14.12.2016 účinná od 1.1.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Žáky ze dne: 14.12.2015, 30.3.2016, 29.4.2016, 1.6.2016, 24.8.2016, 9.11.2016, 14.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito pouze podpůrně

V kontrolovaném období obec Žáky, dle prohlášení místostarostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, 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, 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 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 peněžní fond, 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Žáky:

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 Žáky za rok 2016 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	7,91 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	19,33 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

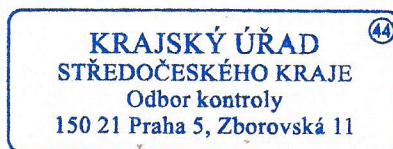
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 736 308,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 1 760 654,00 Kč.

Žáky 09.06.2017

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

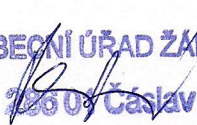
- ke zjištění uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 Žáky o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, paní Radka Plíhalová, místostarostka obce.

Radka Plíhalová
místostarostka obce Žáky

OBEČNÍ ÚŘAD ŽÁKY

226 00 Čáslav

.....
dne 09.06.2017

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 Žáky	Radka Plíhalová