

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_089085/2016/KUSK
Čj.: 002404/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KRAKOVANY

IČ: 00235504

za rok 2016

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24. 2. 2017
- 23. 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:

Krakovany
Krakovany 15
281 27 Krakovany

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský
Bc. Jana Hurtíková

Zástupci obce:

Josef Polák - starosta
Martina Douděrová - hlavní 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 právníckými 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 právníckých 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: 24.02.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- rozpočtový výhled na rok 2016 - 2018 ze dne 10.11.2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 12.11.2015 do 15.12.2015

Schválený rozpočet

- na rok 2015 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 16.12.2015, jako přebytkový, v paragrafovém členění - přebytek bude použit na úhradu úvěrů

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ze dne 5.1.2016

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 9.3.2016
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 8.6.2016
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 19.10.2016
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 15.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 18.5.2016 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 15.3.2016 do 4.4.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený k 09/2016 ze dne 23.10.2016
- sestavený k 12/2016 ze dne 29.1.2017

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený k 09/2016 okamžik sestavení 21.10.2016
- sestavený k 12/2016 okamžik sestavení 15.2.2017

Rozvaha

- sestavený k 09/2016 okamžik sestavení 21.10.2016
- sestavený k 12/2016 okamžik sestavení 15.2.2017

Příloha rozvahy

- sestavený k 09/2016 okamžik sestavení 21.10.2016
- sestavený k 12/2016 okamžik sestavení 15.2.2017

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Kniha došlých faktur

- ručně vedená za období 10/2016

Faktura

- faktury došlé č. 150 až č. 161

Bankovní výpis

- k účtu č. 4428151/0100 vedenému u KB a.s., výpis č.150 ze dne 7.10.2016 až č. 161 ze dne 31.10.2016, č. 180 ze dne 1.12.2016 až č. 197 ze dne 31.12.2016
- k účtu č. 94-2019151/0710 vedenému u ČNB, výpis č. 17 ze dne 10.8.2016 až č. 22 ze dne 4.10.2016, č. 29 ze dne 12.12.2016 až č. 32 ze dne 30.12.2016
- k účtu č. 112543763/0300 vedenému u Poštovní spořitelny a.s., výpis č. 57 za období 1.12.2016 - 5.12.2016 až č. 65 za období 31.12.2016 - 31.12.2016

Účetní doklad

- k pokladně: doklad č. 500090146 až č. 500100174
- k základnímu běžnému účtu: doklad č. 101490612 až č. 101610663, č. 101800752 až č. 101970822
- k účtu ČNB: doklad č. 300160023 až č. 300220033, č. 300290044 až č. 300320048

- k účtu Poštovní spořitelny : doklad č. 200570078 až č. 200650090

Pokladní kniha (deník)

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 23.11.2016 činí Kč 39.600,00 (doklad č. V182 ze dne 22.11.2016 v 8:15 hod) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- pokladní doklad č. V141 ze dne 2.9.2016 až č. P174 ze dne 27.10.2016 - příjmové a výdajové pokladní doklady jsou v jedné číselné řadě

Evidence majetku

- vedena v PC v programu Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2016
- proškolení inventarizační komise ze dne 16.11.2016
- plán inventur ze dne 11.11.2016
- inventarizační zpráva ze dne 27.1.2017
- výpisy z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 2.1.2017, včetně čestného prohlášení

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listky za období 06-08/2016
- uvolněný starosta obce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2015 ze dne 18.5.2016

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 1605030-132-13 ze dne 13.6.2016 uzavřená se Zhotovitelem Linhart spol s.r.o., Brandýs nad Labem na akci "Víceúčelový kurt v obci Krakovany" v ceně díla Kč 1.094.512,00 bez DPH (tj. Kč 1.324.360,00 vč. DPH)

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

- Kupní smlouva uzavřená dne 26.5.2016 na prodej pozemku p.č. 291/1 o výměře 303 m² v k.ú. Krakovany - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 13.4.2016

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená dne 14.7.2016 mezi MAS Zálabí, z.s. (dárce) a obec Krakovany (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru ve výši Kč 20.000,00 - tento dar bude použit na účely projektu "Pečujeme o zeleň"

Smlouvy nájemní

- Smlouva o pronájmu nebytových prostor v tělocvičně Krakovany čp. 250 k provozu kadeřnického studia uzavřená dne 23.7.2016 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 18.5.2016

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce pronajmout nebytové prostory v čp. 250 v Krakovanech - zveřejněn od 10.3.2016 do 10.4.2016
- Záměr obce prodat pozemek p.č. 291/1 v k.ú. Krakovany - zveřejněn od 10.3.2016 do 10.4.2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje na vodohospodářskou infrastrukturu ze dne 19.9.2016, evidenční číslo smlouvy Poskytovatele: S-13927/OŽP/2016, investiční dotace ve výši Kč 3.000.000,00 na zajištění realizace akce "Výstavba III. etapy kanalizace Krakovany - Božec" - přijetí dotace schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 20.7.2016
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2016 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst

v rámci Tematického zadání Velké projekty Oblast podpory Tělovýchovná zařízení ze dne 4.8.2016, evidenční číslo smlouvy Poskytovatele: S-10520/REG/2016, na zajištění realizace akce "Víceúčelový kurt v obci Krakovany" investiční část dotace ve výši Kč 660.410,00 a neinvestiční část dotace ve výši Kč 600.000,00 - přijetí dotace schválené na jednání zastupitelstva obce dne 8.6.2016

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 30.12.2015 (platná od 2.1.2016 do 31.12.2016) pí K.B. - knihovnické práce

Dohody o provedení práce

- ze dne 29.12.2015 v rozsahu 25 hodin měsíčně, s p. (B.F.) - údržba veřejného osvětlení v obci Krakovany a Božec
- ze dne 1.10.2016 v rozsahu 15 hodin s pí H.V. - úklid v budově čp. 53

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na "Víceúčelový kurt v obci Krakovany", zejména výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu zadávanou mimo režim zákona, oznámení jmenování členem hodnotící komise, čestné prohlášení členů hodnotící komise, nabídky pěti zájemců, dopis o oznámení vyhodnocení zadávacího řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu
- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce č. 15 Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 25.2.2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13.1.2016, 9.3.2016, 13.4.2016, 18.5.2016 (schválení účetní závěrky obce za rok 2015 a účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Krakovany za rok 2015), 8.6.2016, 20.7.2016, 24.8.2016, 21.9.2016, 19.10.2016, 9.11.2016 a 15.12.2016, ze dne 16.12.2015 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené v Základní škole a mateřské škole Krakovany ze dne 31.1.2016, 20.9.2016 a 15.12.2016.

V kontrolovaném období obec Krakovany, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, 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 poskytnutí dotace, 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 Krakovany:

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 Krakovany 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	0,09 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,98 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,09 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

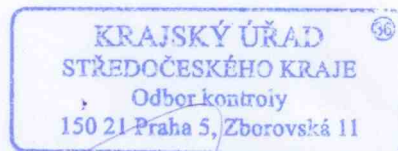
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 420 000,00 Kč.

Krakovany 24.02.2017

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

Bc. Jana Hurtíková



.....
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 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 Krakovany o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Josef Polák, starosta obce.

Josef Polák
starosta obce Krakovany


.....
dne 24.02.2017



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	Bc. Petr Venclovský
2	1 x	Obec Krakovany	Josef Polák