

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_074409/2016/KUSK
Čj.: 006272/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

OBŘÍSTVÍ

IČ: 00237141
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Obříství za rok 2016 bylo zahájeno dne 08.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.10.2016
- 21. 4. 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:

Obříství
Obříství 40
277 42 Obříství

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Zuzana Svobodová
Alena Zemanová

Zástupci obce:

Jitka Zimová - starostka
Renata Šulcová - místostarostka
Jarmila Šálová - 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:
21.04.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na období roku 2016 - 2018

Pravidla rozpočtového provizoria

- na rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněný od 4. 1. - 19. 1. 2016

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 26. 1. 2016 jako schodkový, krytí schodku ze zůstatku z minulých let, závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisy ze dne 27. 1. 2016 pro příspěvkové organizace Mateřská škola Obříství a Základní škola Obříství

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 3. 2016
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 5. 2016
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2016
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 8. 2016
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 9. 2016
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 10. 2016
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, projednán a schválen dne 21. 6. 2016 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "s výhradami", nápravná opatření přijata, návrh zveřejněn od 26. 5. - 10. 6. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 9. 2016, k 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2016 (okamžik sestavení ke dni 12. 10. 2016), k 31. 12. 2016 (okamžik sestavení ke dni 31. 1. 2017)

Rozvaha

- k 31. 12. 2015 (okamžik sestavení ke dni 1. 2. 2016), 30. 9. 2016 (okamžik sestavení ke dni 12. 10. 2016), k 31. 12. 2016 (okamžik sestavení ke dni 31. 1. 2017)

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2016 (okamžik sestavení ke dni 12. 10. 2016), k 31. 12. 2016 (okamžik sestavení ke dni 31. 1. 2017)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Kniha došlých faktur

- na rok 2016

Bankovní výpis

- č. 116, 119, 121, 123, 127 k bankovnímu účtu č. 123371186/0300 vedenému u Československé obchodní banky a. s.

Účetní doklad

- č. 710280 - 710287, 710289 - 710293, 710295, 710296, 810011 k bankovnímu účtu č. 123371186/0300 vedenému u Československé obchodní banky a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září a prosinec 2016

- Skonto pokladní hotovosti ke dni 21. 10. 2016 - zůstatek činil Kč 14 863,00 (k pokladnímu dokladu č. 16001486)
- Skonto stravenek ke dni 21. 10. 2016 - zůstatek činil 134 ks/Kč 50,00

Pokladní doklad

- výdajový č. V16000318 - V16000359, V16000454 - V16000495
- příjmový č. P16001320 - P16001407

Evidence poplatků

- vedena v programu Triada - jmenné seznamy

Evidence majetku

- vedena v programu Triada - karty majetku

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace svědčící o provedení fyzické a dokladové inventury majetku a závazků k 31. 12. 2016 včetně výpisů z katastru nemovitosti pro obec Obříství k 3. 1. 2017
- Plán inventur na rok 2016 s platností od 1. 12. 2016 do 31. 1. 2017
- Proškolení inventarizační komise včetně podpisů ze dne 2. 12. 2016
- Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 26. 1. 2017

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2016

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listiny za měsíc září 2016 - uvolněná starostka, uvolněná místostarostka a p. M. Š. předseda zemědělské komise

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2015 (schválena zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2016) odeslán do centrálního systému účetních informací dne 27. 6. 2016

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 11. 4. 2016 uzavřena se zhotovitelem STAVEBNÍ FIRMA NEUMANN s. r. o. Mělník na akci "Oprava komunikace Obříství" v celkové výši Kč 1 182 176,85 bez DPH, která souhlasí s cenou uvedenou v nabídce zhotovitele (smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 12. 4. 2016)

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

- Kupní smlouva ze dne 10. 5. 2016 o prodeji pozemků p. č. 700/10 a 700/11 k. ú. Obříství, zastupitelstvo obce schválilo dne 3. 5. 2016
- Kupní smlouva ze dne 21. 12. 2016 uzavřena s kupujícím NET4GAS, s. r. o. Praha 4 o prodeji pozemku p. č. 710/109 k. ú. Obříství, zastupitelstvo obce schválilo dne 25. 10. 2016
- Směnná smlouva ze dne 11. 4. 2016 - obec pozbyla pozemek p. č. 1538/21 k. ú. Obříství a nabyla pozemek p. č. 1711 k. ú. Obříství, zastupitelstvo obce schválilo dne 22. 3. 2016

Darovací smlouvy

- Sponzorská smlouva ze dne 27. 5. 2016 o poskytnutí finančního daru obci ve výši Kč 10 000,00 na pořádání Dětského dne
- Sponzorská smlouva ze dne 23. 5. 2016 uzavřena se sponzorem Lancik s. r. o. Obříství o poskytnutí finančního daru obci ve výši Kč 3 000,00 na pořádání Dětského dne

Smlouvy nájemní

- Smlouva o pachtu ze dne 1. 7. 2016 o propachtování pozemku obce p. č. 995/1 a 995/2 k. ú. Obříství k využití jako pastvy pro ovce
- Smlouva o nájmu ze dne 1. 6. 2016 uzavřena s pronajímatelem Povodí Labe, s. p. Hradec Králové o pronájmu pozemků p. č. 909/5, 909/1 k. ú. Kly k umístění plovoucího mola pro krátkodobé vyvážení plavidel osobní lodní dopravy

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Prodej pozemků p. č. 700/10 a 700/11 k. ú. Obříství - záměr zveřejněn od 6. 4. - 22. 4. 2016
- Prodej pozemku p. č. 710/109 k. ú. Obříství - záměr zveřejněn od 7. 9. - 23. 9. 2016
- Směna pozemku p. č. 1538/21 k. ú. Obříství - záměr zveřejněn od 3. 3. - 22. 3. 2016
- Pacht pozemku obce p. č. 995/1 a 995/2 k. ú. Obříství - záměr zveřejněn od 30. 5. - 15. 6. 2016

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 19. 9. 2016 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemcích obce p. č. PZE 1541 a p. č. 856/6 k. ú. Obříství za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 22. 6. 2016 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemcích obce p. č. 75/267 a 75/269 k. ú. Obříství za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu hejtmana a zmírnění následků živelních katastrof v rámci Tematického zadání "Podpora hejtmana" ze dne 19. 7. 2016 o poskytnutí dotace v maximální výši Kč 10 000,00 na akci Slavnostní otevření jarní sezony v Památníku B. Smetany (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 15. 6. 2016 vydané poskytovatelem Česká republika - Ministerstvo zemědělství Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši Kč 84 161,00 na projekt Údržba a obnova kulturního dědictví venkova (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Obříství ze dne 29. 1. 2016 uzavřena s příjemcem TJ Sokol Obříství o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 300 000,00 na projekt "Podpora činnosti organizace a trenérů, údržba sportovního areálu", zastupitelstvo obce schválilo dne 26. 1. 2016 - zveřejněna na elektronické úřední desce dne 24. 2. 2016
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Obříství ze dne 29. 1. 2016 uzavřena s příjemcem Farní charita Neratovice o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 153 000,00 na projekt "Sociální služba u klientů z Obříství", zastupitelstvo obce schválilo dne 26. 1. 2016 včetně Dodatku č. ze dne 17. 6. 2016 (změna termínu vyúčtování dotace) - zveřejněna na elektronické úřední desce dne 24. 2. 2016

Dohody o provedení práce

- ze dne 17. 2. 2016 uzavřena s p. T. H. za doručení obecních ročenek do domácností (rozsah 10 hodin)
- ze dne 6. 6. 2016 uzavřena s p. J. S. za překlad článku o Bedřichu Smetanovi (rozsah 5 hodin)
- ze dne 7. 7. 2016 uzavřena s p. M. K. za opravy veřejného osvětlení (rozsah 20 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Oprava komunikace Obříství", zejména písemná výzva pěti uchazečům, výzva zveřejněna na profilu zadavatele, Seznam podaných nabídek, nabídky 6 zájemců, Protokol o otevírání obálek s nabídkami, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, jako nejvhodnější byla vybrána zastupitelstvem obce firma STAVEBNÍ FIRMA NEUMANN s. r. o. Mělník ve výši Kč 1 430 433,99 včetně DPH - zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými

vnitřním předpisem obce č. 38 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 18. 3. 2015

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2016 (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

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

- dopisem zaslaným přezkoumávajícímu orgánu dne 28. 6. 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 15. 12. 2015, 26. 1. 2016, 22. 3. 2016, 3. 5. 2016, 21. 6. 2016 (schválení účetní závěrky za rok 2015 příspěvkových organizací Mateřská škola Obříství a Základní škola Obříství), 10. 8. 2016, 6. 9. 2016, 25. 10. 2016, 13. 12. 2016 (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zpráva z provedené veřejnoprávní kontroly pro zřizovatele ze dne 31. 5. 2016 z kontroly příspěvkové organizace Mateřská škola Obříství
- Protokol č. 1/2016 ze dne 10. 5. 2016 dne o výsledku kontroly hospodaření s veřejnými prostředky u příspěvkové organizace Základní školy Obříství

V kontrolovaném období obec Obříství, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu o výpůjčce, 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 Obříství:

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

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 Dodatek č. 1 ze dne 29. 10. 2015 a Dodatek č. 2 ze dne 19. 11. 2015 ke Smlouvě o dílo č. 2015/01 ze dne 29. 7. 2015 uzavřené se zhotovitelem JPT STAVBY s. r. o. Praha 1 na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000,00 Kč bez DPH ("Zateplení budovy ZŠ a MŠ čp. 84 Obříství"), a to do 15 dnů od jejich uzavření.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření tak, že Dodatek č. 1 ze dne 29. 10. 2015 a Dodatek č. 2 ze dne 19. 11. 2015 ke Smlouvě o dílo č. 2015/01 ze dne 29. 7. 2015 uzavřené se zhotovitelem JPT STAVBY s. r. o. Praha 1 byly dodatečně zveřejněny na profilu zadavatele dne 2. 5. 2016. Smlouva o dílo ze dne 11. 4. 2016 uzavřená se zhotovitelem STAVEBNÍ FIRMA NEUMANN s. r. o. Mělník na akci "Oprava komunikace Obříství" v celkové výši Kč 1 182 176,85 bez DPH byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 12. 4. 2016.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Obříství 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.

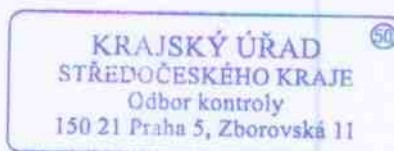
Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,93 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,56 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	5,21 %

Komentář:


Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Obříství 21. 04. 2017



Podpisy kontrolorů:

Bc. Zuzana Svobodová


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Alena Zemanová


.....
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 Obříství o počtu 10 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Jitka Zimová, starostka obce.

Jitka Zimová
starostka obce Obříství



dne 21. 04. 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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. Zuzana Svobodová
2	1 x	Obec Obříství	Jitka Zimová

Upozornění:

- **Používání kulatého razítka se státním znakem dle zákona č. 352/2001 Sb., o užívání státních symbolů České republiky a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů** - Upozorňujeme na Stanovisko odboru veřejné správy, dozoru a kontroly Ministerstva vnitra č. 4/2014 (Používání kulatého razítka s malým nebo velkým státním znakem na dokumentech vydávaných v samostatné působnosti) - Úřední razítko lze používat pouze na dokumentech vyhotovených v rámci přenesené působnosti. Nelze tedy opatřovat úředním razítkem například obecně závazné vyhlášky nebo smlouvy. Na razítku není možné užívat velký státní znak. Takové použití velkého státního znaku může naplňovat skutkovou podstatu správního deliktu. Použití úředního razítka obcí v případě, který není specifikován zákonem, může naplňovat skutkovou podstatu správního deliktu. Případný požadavek správního orgánu, aby obec opatřila dokument vydaný v samostatné působnosti úředním razítkem, je v rozporu se zákonem a obce by měly takový požadavek odmítnout.