

SpZn: SZ_066818/2016/KUSK
Čj.: 187248/2016/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**VONOKLASY**

IČ: 00241822

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Vonoklasy za rok 2016 bylo zahájeno dne 05.01.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

▪ 03.03.2017

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:**Vonoklasy
Na návsi 4
252 28 Černošice**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Helena Lišková
PhDr. Ladislav Tomášek**Zástupci obce:****Ing. Tomáš Beneš - starosta**
Petra Hájková - 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 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 hospodář 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: 03.03.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2015 - 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 27.11.2015 - 14.12.2015 na pevné i elektronické úřední desce

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2015 jako vyrovnaný, v členění na paragrafy

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno starostou obce dne 31.3.2016
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.4.2016
- č. 3 - schváleno starostou obce dne 31.5.2016
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 13.6.2016
- č. 5 - schváleno starostou obce dne 30.6.2016
- č. 6 - schváleno starostou obce dne 31.7.2016
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12.9.2016
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 3.10.2016
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 31.10.2016
- č. 10 - schváleno starostou obce dne 9.11.2016
- č. 11 - schváleno starostou obce dne 7.12.2016
- č. 12 - schváleno starostou obce dne 31.12.2016

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 25.4. 2016, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce - návrh zveřejněn ve dnech 31.3.2016 - 19.4.2016, přijata rovněž nápravná opatření

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 30.4., 30.6., 30.9., 31.12.2016 ze dne 27.1.2017

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2016 ze dne 6.2.2017

Rozvaha

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2016 ze dne 6.2.2017

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2016 ze dne 6.2.2017

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- předložena k 31.12.2016 - dle potřeby

Účetní deník

- předložen k 31.12.2016 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 29.12.2016 do č. fa 16-801-00215

Kniha odeslaných faktur

- k 29.11.2016 do č. fa 16-002-00017

Faktura

- dle knihy vystavených faktur č. 16-002-0003 ze dne 12.5.2016 - č. 16-002-00015 ze dne 22.11.2016
- dle knihy došlých faktur č. 16-001-00094 ze dne 10.6.2016 - č. 16-001 -00108 ze dne 27.6.2016, č. 16-001-00178 ze dne 11.11.2016 - č. 16-001-00212 ze dne 19.12.2016

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 35-9612650267/100 vedenému u KB a.s. č. 42 ze dne 1.4.2016 - č. 58 ze dne 30.4.2016, č. 77 ze dne 1.6.2016 - č. 92 ze dne 30.6.2016, č. 168 ze dne 1.12.2016 - č. 184 ze dne 31.12.2016
- k běžnému účtu č. 126624329/0800 vedenému u ČS a.s. č. 42 ze dne 1.6.2016 - č. 52 ze dne 30.6.2016, č. 99 ze dne 5.12.2016 - č. 106 ze dne 31.12.2016
- k běžnému účtu č. 94 - 7515111/0710 vedenému u ČNB č. 11 ze dne 15.6.2016 - č. 12 ze dne 30.6.2016, č. 23 ze dne 11.11.2016 - č. 26 ze dne 30.12.2016

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 35-9612650267/100 - č. 16-803-00196 - č. 16-803-00250, č. 16-803-00325 - č. 16-803-00384, č. 16-803-00704 - č. 16-803-00774
- k běžnému účtu č. 126624329/0800 - č. 16-801-00110 - č. 16-801-00139, č. 16-801-00255 - č. 16-801-00273
- k běžnému účtu č. 94 - 7515111/0710 - č. 16-806-00011 - č. 16-806-0012, č. 16-806-00023 - č. 16-806-00026

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen a prosinec

Pokladní doklad

- č. 16-701-00342 ze dne 1.6.2016 - č. 16-701-00403 ze dne 30.6.2016, č. 16-701-00676 ze dne 2.12.2016 - č. 16-701-00702 ze dne 27.12.2016

Evidence poplatků

- vedena ručně v knihách (za psy a za komunální odpad)

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2016 - Plán inventur na rok 2016 ze dne 15.11.2016, proškolení inventarizační komise ze dne 21.11.2016 , inventurní soupisy fyzické a dokladové inventarizace k 31.12.2016, výpisy z listů vlastnictví k 31.12.2016 pro obec Vonoklasy a k.ú. Vonoklasy – namátkově dle potřeby, inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 31.1.2017

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za měsíc leden, únor, říjen a listopad

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2015 ze dne 25.4.2016.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 7.1.2017 (obcí Vonoklasy podepsána dne 22.12.2016). Obec Vonoklasy jako objednatel, Energie - stavební a báňská, a.s. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je komplexní zhotovení stavby "Dostavba kanalizace a vodovodu Vonoklasy". Cena díla činí Kč 8,851.847,65 bez DPH. Smlouva o dílo uzavřena na základě schválení vítěze výběrového řízení zastupitelstvem obce (30.11.2016). Cena ve Smlouvě o dílo je shodná s nabídkovou cenou. Zveřejněna na profilu zadavatele dne 11.1.2017.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 3.6.2016. Obec Vonoklasy jako obdarovaná, pí L.M. jako dávkyně. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 478/8 o výměře 70 m2v k.ú. Vonoklasy. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.1.2016.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor a movitých věcí, ze dne 30.11.2016. Obec Vonoklasy pronajímá p. J.M. část budovy č.p. 127, na pozemku p.č. 206 v k.ú. Vonoklasy, kde se nachází prostory hostince s výčepem, místnost pro provozování

kulečníku a šipek, kuchyň, přípravné a skladové prostory a sociální zařízení. Předmětem smlouvy jsou rovněž venkovní terasa, příjezd a přístup k hostinci na pozemku p.č. 469/3 v k.ú. Vonoklasy. Sjednáno na 3 roky. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 30.11.2016.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k Nájemní smlouvě ze dne 30.11.2016 - zveřejněn ve dnech 5.10.2016 - 14.11.2016

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti, ze dne 30.11.2016. Obec Vonoklasy jako strana povinná, ČEZ Distribuce, a.s. jako strana oprávněná. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 485/2 v k.ú. Vonoklasy. Uzavřeno za jednorázovou úplatu Kč 4.600,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.12.2016.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 4.1.2016 s p. L.N. na odbornou činnost při správě vodáren, kanalizační sítě a veřejného osvětlení - sjednáno do 31.12.2016, v rozsahu do 300 hodin,
- uzavřená dne 15.11.2016 s p. L.S. na kopání a zahrnování výkopu v rámci rekonstrukce bočního schodiště objektu č.p. 127 - sjednáno v rozsahu 8 hodin, do 30.11.2016

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka podlimitní veřejné zakázky "Dostavba kanalizace a vodovodu Vonoklasy". Výzva zveřejněna prostřednictvím firmy Tendra, dne 28.10.2016, s termínem podání nabídek do 21.11.2016. Předloženo Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 30.11.2016. Z 10 hodnocených vybrána firma Energie - stavební a báňská, a.s. Dne 7.1.2017 podepsána Smlouva o dílo. Výběr uchazeče schválen zastupitelstvem obce dne 30.11.2016. Cena díla činí Kč 8,851.847,65 bez DPH. Cena ve Smlouvě o dílo je shodná s nabídkovou cenou. Zveřejněna na profilu zadavatele dne 11.1.2017. Nepřezkoumáváno - použito podpůrně.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2016 - Spisový a skartační řád, schválena zastupitelstvem obce dne 12.9.2016.

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

- zaslána na KÚSK dne 29.4.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14.12.2015 (rozpočet), č. 3 ze dne 25.1.2016, č. 4 ze dne 21.3.2016, č. 5 ze dne 25.4.2016 (závěrečný účet, účetní závěrka), č. 6 ze dne 13.6.2016, č. 7 ze dne 12.9.2016, č. 8 ze dne 3.10.2016, č. 9 ze dne 31.10.2016, č. 10 ze dne 30.11.2016, č. 11 ze dne 29.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Vonoklasy, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, nehospondařila 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 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 Vonoklasy:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

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

§ 17 odst. 7, neboť:

Projednání závěrečného účtu za rok 2014 nebylo uzavřeno s vyjádřením "s výhradami, či " bez výhrad".

NAPRAVENO

Závěrečný účet obce za rok 2015 byl schválen s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce.

- **Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů**

§ 13 odst. 1 písm. b), neboť:

Závěrečný účet obce za rok 2014 schválen zastupitelstvem obce dne 19.10.2015, informace přezkoumávajícímu orgánu o přijatých nápravných opatřeních zaslána dne 12.11.2015.

NAPRAVENO

Závěrečný účet obce za rok 2015 byl schválen zastupitelstvem obce dne 25.4.2016, písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření zaslána dne 29.4.2016. Byla tím dodržena zákonná lhůta.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Vonoklasy 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	2,51 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,67 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

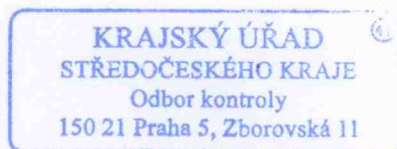
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Vonoklasy 03.03.2017

Podpisy kontrolorů:

Helena Lišková



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
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 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

- 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 Vonoklasy o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Ing. Tomáš Beneš, starosta obce.

Ing. Tomáš Beneš
starosta obce Vonoklasy



.....
dne 03.03.2017

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,-.