

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_039942/2016/KUSK
Čj.: 000435/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŘEPOV

IČ: 00238562

za rok 2016

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26. 10. 2016
- 02.05.2017

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:

Řepov
Řepov 36
293 01 Mladá Boleslav 1

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková

Zástupci obce:

Milan Zachař – starosta obce
Petra Rambousková - hospodářka
Jana Veselá, Dis. - 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 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: 02.05.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2015 až 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 11.12.2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 9.11.2015 do 1.12.2015

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 30.11.2015 jako vyrovnaný, závazné ukazatele odvětvové třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy)

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 29.2.2016
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 30.5.2016
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 29.8.2016
- č. 4 schváleno radou obce dne 31.10.2016
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 21.11.2016
- č. 6 schváleno radou obce dne 30.12.2016

Závěrečný účet

- roku 2015 schválen zastupitelstvem obce dne 30.5.2016 s vyjádřením "bez výhrad".
Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 13.5.2016 do 7.6.2016.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2016, k 31.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 27.1.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2016 ze dne 20.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 11.2.2017

Rozvaha

- k 30.9.2016 ze dne 20.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 11.2.2017

Příloha rozvahy

- k 30.9.2016 ze dne 20.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 11.2.2017

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- k 30.9.2016 ze dne 20.10.2016, k 31.10.2016 ze dne 15.11.2016, k 31.12.2016 ze dne 20.2.2017 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v programu KEO-W, evidence a úhrady od č. 16-001-00001 do č. 15-001-00184 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu KEO-W, evidence a úhrady od poř. č. 16-002-00001 do č. 15-002-00038 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu 94-3419181/0710 vedenému u České národní banky od č. 013 ze dne 15.7.2016 do č. 025 ze dne 30.12.2016
- k účtu č. 8228181/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 026 za období 27.6.2016 – 3.7.2016 do č. 138 za období 31.10.2016 - 3.11.2016, od č. 048 za období 28.11.2016 – 4.12.2016 do č. 52 za období 26.12.2016 - 1.1.2017

Účetní doklad

- k účtu 94-3419181/0710 - od dokladu č. 16-802-00019 ze dne 15.7.2016 do dokladu č. 16-802-00037 ze dne 30.12.2016
- k účtu č. 8228181/0100 - od dokladu č. 16-801-00503 ze dne 1.7.2016 do dokladu č. 16-801-00751 ze dne 31.10.2016, od dokladu č. 16-801-00816 ze dne 1.12.2016 do dokladu č. 16-801-00907 ze dne 31.12.2016

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červenec až říjen, prosinec
- stop stav pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání ve výši Kč 112.439,00 souhlasí na stav uvedený v pokladní knize (poslední doklad č. 16-701-00136 ze dne 14.11.2016)

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové pokladní doklady od č. 16-701-00085 ze dne 1.7.2016 do č. 16-701-00133 ze dne 31.10.2016, od č. 16-701-00141 ze dne 1.12.2016 do č. 16-701-00152 ze dne 31.12.2016

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách Excel k 31.12.2016 - komunální odpad, poplatek ze psa

Evidence majetku

- vedena v modulu KEO k 31.12.2016 dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2016 - Plán inventur ze dne 7.12.2016, zápis z proškolení členů inventarizační komise ze dne 12.12.2016, inventurní soupisy ke dni 31.12.2016, Inventarizační zpráva ze dne 27.1.2017, výpisy z listů vlastnictví pro obec Řepov a příslušná katastrální území ze dne 5.1.2017.

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové náklady zaměstnanců za červenec až září 2016

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 30.5.2016.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 23.11.2016 uzavřená se zhotovitelem, předmětem smlouvy je zhotovení "Zastřešení terasy u budovy OÚ v obci Řepov", cena díla Kč 274.127,00 bez DPH (Kč 331.694,00 s DPH), uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 2016, cena sjednaná je shodná s cenou nabídkovou ve výběrovém řízení

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva (obec dárce) ze dne 9.3.2016. Předmětem smlouvy je poskytnutí finanční částky ve výši Kč 1.000,00 za účelem zpracování a distribuce knihovních fondů atd. Poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 29.2.2016.
- Darovací smlouva (obec obdarovaná) ze dne 8.6.2016. Předmětem daru je pozemek p.č. 765 v k.u. Řepov ve výši Kč 4.855,60. Přijetí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 30.5.2016.

Smlouvy nájemní

- ze dne 1.1.2016 o nájmu nebytových prostor (obec pronajímatel) v 1.patře domu čp.36 o výměře 20 m² na dobu neurčitou s pí. M.V., smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 30.11. 2015

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- nájemní smlouva na nebytové prostory v domě čp.36 záměr zveřejněn od 7.10.2015 do 23.10.2015

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6002963/VB/6 ze dne 9.3.2016, obec jako povinná, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Řepov-kVN, SP + DTS u firmy PREYMESSER, břemeno zřízeno úplatně - Kč 1.200,00. Věcné břemeno schváleno zastupitelstvem obce dne 29.2.2016.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace z prostředků územního samosprávného celku na činnost – Sdružený obci baráčníků Řepov ve výši Kč 50.000,00 ze dne 25.1.2016, žádost o dotaci ze dne 3.11.2015, Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 30.11.2015 (dotace je součástí schváleného rozpočtu na rok 2016).

- Smlouva o poskytnutí dotace z prostředků územního samosprávného celku na činnost – TJ Sokolu Řepov ve výši Kč 50.000,00 ze dne 7.3.2016, žádost o dotaci ze dne 11.11.2015., Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 30.11.2015 (dotace je součástí schváleného rozpočtu na rok 2016).

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.7.2016, údržba zařízení kotelny v rozsahu 20 hodin uzavřená s p. Z.F.
- ze dne 1.1.2016, IT služby v rozsahu 3 hodiny měsíčně uzavřená s p. P.M.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na zhotovení "Zastřešení terasy u budovy OÚ v obci Řepov" zejména: Zadávací dokumentace č. 1/2016 předána třem uchazečům, obdrženy nabídky 3 zájemců, záznam z otvírání obálek ze dne 1.11.2016, vyhodnocení nabídek ze dne 16.11.2016, usnesení zastupitelstva ze dne 21.11.2016 o výběru nejvhodnějšího dodavatele - Tesařství a pokrývačství Marek Jonáš, Dolní Stakory. Obec postupovala v souladu s vlastní interní směrnicí o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č.1/2016 ze dne 1.1.2016 - Cestovní náhrady pro rok 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 29.2.2016, 29.8.2016, 30.5.2016, 29.8.2016, 21.11.2016 - nepřezkoumáváno použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 11.1.2016, 26.1.2016, 29.2.2016, 30.3.2016, 30.4.2016, 30.5.2016, 30.6.2016, 26.7.2016, 30.8.2016, 30.9.2016, 31.10.2016, 30.11.2016, 30.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Řepov, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, 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 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 Řepov:

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 Řepov 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	1,61 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,11 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

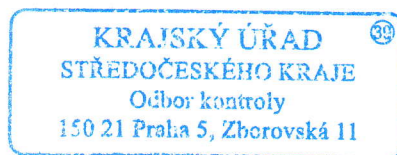
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 68 000,00 Kč.

Řepov 02.05.2017

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Dana Matějková

.....
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

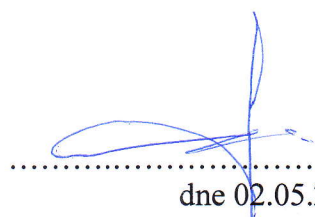
- ke zjištění uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 Řepov o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Milan Zachař, starosta obce.

Milan Zachař
starosta obce Řepov



.....
dne 02.05.2017

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. Simona Marková
2	1 x	obec Řepov	Milan Zachař