

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_082179/2015/KUSK
Čj.: 002125/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BÍLKOVICE

IČ: 00232807
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Bílkovice za rok 2015 bylo zahájeno dne 5. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31. 5. 2016
- 26. 10. 2015

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 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Bílkovice
Bílkovice 57
257 26 Divišov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský
Bc. Jaroslav Petrák (dne 31.5.2016)
Bc. Jana Hurtíková (dne 26.10.2015)

Zástupci obce:

Milan Záruba - starosta
Mgr. Jiřina Pospíšilová - 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 dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

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: 31.5.2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2014 až 2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 8.12.2014 do 29.12.2014

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2015 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 30.12.2014 jako vyrovnaný, závazné ukazatele paragrafy

Rozpočtová opatření

- č. 1 a č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 19.3.2015
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 15.4.2015
- č. 4 a č. 5 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 24.6.2015
- č. 6 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 8.7.2015
- č. 7 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 19.8.2015
- č. 8 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 11.9.2015
- č. 9 a 10 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 21.10.2015
- č. 11 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 13.11.2015
- č. 12 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 21.12.2015

Závěrečný účet

- Závěrečný účet obce za rok 2014 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 10.6.2015 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 25.5.2015 do 16.6.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2015 (okamžik sestavení 12.10.2015)
- k 31.12.2015 (datum odeslání 15.1.2016)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2015 (okamžik sestavení 14.10.2015)
- k 31.12.2015 (okamžik sestavení 10.2.2016)

Rozvaha

- k 30.9.2015 (okamžik sestavení 14.10.2015)
- k 31.12.2015 (okamžik sestavení 10.2.2016)

Příloha rozvahy

- k 30.9.2015 (okamžik sestavení 14.10.2015)
- k 31.12.2015 (okamžik sestavení 10.2.2016)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Kniha došlých faktur

- za rok 2015 vedená v PC - za období srpen až září, prosinec

Faktura

- faktury došlé č. 76 až 83, 116 až č. 122

Bankovní výpis

- k účtu č. 537537369/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., bankovní výpis č. 105 ze dne 2.9.2015 až 117 ze dne 26.9.2015, č. 149 ze dne 1.12.2015 až č. 163 ze dne 31.12.2015
- k účtu č. 94-513121/0710 vedenému u České národní banky, bankovní výpis č. 17 ze dne 31.8.2015 až č. 19 ze dne 30.9.2015, č. 23 ze dne 7.12.2015 až č. 26 ze dne 31.12.2015
- k účtu č. 621594396/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., (úvěr), výpis č. 10 za období 1.10.2015 - 20.10.2015 (splaceno, účet zrušen)

- k účtu č. 35-537537369/0800 vedenému u České spořitelny, a.s. (Hospodářská činnost), výpis č. 007 za období 1.12.2015 - 31.12.2015

Účetní doklad

- k účtu č. 537537369/0800 doklad č. 110105 až č. 110117, č. 110149 až č. 110163
- k účtu č. 94-513121/0710 doklad č. 160017 až č. 160019, č. 160023 až č. 160026
- k účtu č. 621594396/0800 - č. 130010
- k účtu č. 35-537537369/0800 - č. 190009 až č. 190010
- k pokladně (rozpočtová pokladna) - č. 310025 až č. 310051, č. 310078 až č. 310101
- k pokladně (hospodářská činnost) - č. 390001 až č. 390005

Pokladní kniha (deník)

- za období 12/2015 (pokladna rozpočtové činnosti)
- za období 12/2015 (pokladna hospodářské činnosti)
- kontrola stavu pokladní hotovosti (pokladna rozpočtové činnosti) ke dni dílčího přezkoumání tj. 26.10.2015 činí Kč 4.198,00 (doklad č. V67 ze dne 13.10.2015 v 9:12 hod) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- pokladna rozpočtové činnosti:
- příjmové pokladní doklady č. P10 ze dne 18.5.2015 až č. P13 ze dne 23.7.2015, od č. P17 ze dne 13.11.2015 až č. P18 ze dne 13.11.2015
- výdajové pokladní doklady č. V22 ze dne 7.5.2015 až č. V45 ze dne 27.7.2015, od č. V68/2 ze dne 1.11.2015 do č. V90 ze dne 18.12.2015
- pokladna hospodářské činnosti:
- příjmové pokladní doklady č. HP1 ze dne 22.10.2015 až č. HP2 ze dne 13.12.2015
- výdajové pokladní doklady č. HV1 ze dne 22.10.2015 až č. HV3 ze dne 22.10.2015

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách programu Excel - místní poplatek ze psů

Evidence majetku

- vedena v PC v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur r. 2015 ze dne 23.11.2015
- Proškolení členů inventarizační komise ze dne 23.11.2015
- Inventarizační Zpráva r. 2015 ze dne 20.1.2016
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2015

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní pásky za období 8-9/2015 - výše stanovených měsíčních odměn (neuvolněný starosta a neuvolněný místostarosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2014 ze dne 24.6.2015

Smlouvy o dílo

- uzavřená dne 11.9.2015 se Zhotovitelem Pazdera Filip, Vlašim, IČ 49529811 na realizaci projektu "Oprava kapličky v Bílkovicích" v ceně díla Kč 198.383,85 bez DPH (tj. Kč 240.044,46 včetně DPH) předpokládaný termín dokončení 31.12.2015 - souhlasí s cenou uvedenou v nabídce

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

- Směnná smlouva uzavřená dne 20.4.2015, směna pozemku dílu "b" a dílu "c" (odděleno z pozemku p.č. 1009) za dílu "f" (odděleno z pozemku p.č.76), dílu "g" (odděleno z pozemku p.č. 77) a dílu "h" (odděleno z pozemku p.č. 78/1) - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 15.4.2015
- Kupní smlouva - koupě a prodej nemovité věci ze dne 10.11.2015 (obec kupující) uzavřená s p. M.C. na pořízení pozemkové parcely č. 613/28 o výměře 1.241 m²

(sportoviště) v k.ú. Bílkovice v ceně Kč 6.205,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11.9.2015

- Smlouva o koupi nemovité věci ze dne 1.11.2015 (obec prodávající) uzavřená s Trampskou osadou Večerní hvězda, Benešov na prodej pozemkové parcely č. 1006/1 o výměře 424 m² v k.ú. Bílkovice v ceně Kč 16.960,-. Prodej nemovitosti schválen zastupitelstvem obce dne 5.10.2015.

Darovací smlouvy

- ze dne 4.11.2015 uzavřená s p. F.S. (obec obdarovaná) na finanční dar ve výši Kč 5.000,- na nákup hasičského vozidla pro jednotku SDH Bílkovice
- ze dne 10.10.2015 uzavřená s p. J.L. (obec obdarovaná) na finanční dar ve výši Kč 5.000,- na nákup hasičského vozidla pro jednotku SDH Bílkovice

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- směnit pozemek p.č. 1009 písm. "b" a "c" za pozemek p.č. 78/1 "g" a "h" - zveřejněn od 18.2.2013 do 20.3.2013
- prodat pozemky p.č. 218/4, 218/7, 218/2, 218/9, 212/2 v místní části Takonín o celkové výměře 674 m² a p.č. 1006/1 v místní části Takonín o výměře 424 m², zveřejněn ve dnech 1.9.2015 - 18.9.2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku z prostředků nadačního fondu Cemex č. 02-09/2016 ze dne 24.9.2015 (obec příjemce), uzavřená s Cemex - Budujeme budoucnost, nadační fond, Praha 5 Stodůlky na finanční příspěvek na koupi hasičského vozidla pro jednotku požární ochrany sboru dobrovolných hasičů obce Bílkovice v částce Kč 10.000,- s termínem vyúčtování grantu do 31.12.2015. Přijetí prostředků schváleno zastupitelstvem obce dne 30.9.2015.
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace id. č. 117D815003810 ze dne 19.10.2015, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj, na projekt "Oprava kapličky Bílkovice" v maximální částce Kč 168.000,- (UZ17027) s termínem předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení projektu do 30.6.2016.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 24.9.2015, poskytnutí dotace ve výši Kč 80.000,00 pro zajištění činnosti fotbalového klubu v Bílkovicích - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 11.9.2015

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.5.2015, v rozsahu 11 hodin, (M.Š) - manipulace s prádlem, výměna povlečení, odvoz použitého prádla, praní a žehlení
- ze dne 16.3.2015, v rozsahu 70 hodin, (P.F.) - údržba hřiště a drobné opravy, údržba komunikace a chodníků, údržba zeleně

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na "Oprava kapličky v Bílkovicích", zejména přehled doručených a přijatých nabídek, rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, protokol o jednání hodnotící komise a protokol o posouzení kvalifikace, protokol o otevírání obálek, jmenování člena výběrové komise, krycí list nabídky, nabídky tří zájemců.
- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce Interní směrnice č. 1/2014 o postupech při zadávání veřejné zakázky ze dne 20.11.2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- ze dne 16.1.2015, 11.2.2015, 5.3.2015, 19.3.2015, 15.4.2015, 4.5.2015, 27.5.2015, 10.6.2015, 24.6.2015, 8.7.2015, 19.8.2015, 11.9.2015, 30.9.2015, 21.10.2015, 13.11.2015, 25.11.2015, 21.12.2015 a ze dne 30.12.2014 (rozpočet)

V kontrolovaném období obec Bílkovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu nájemní, 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Bílkovice:

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 Bílkovice za rok 2015 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 | 0,62 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 3,80 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

Komentář:

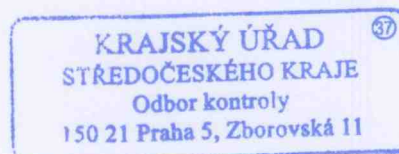
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Bílkovice 31. 5. 2016

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

Bc. Jaroslav Petrák



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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

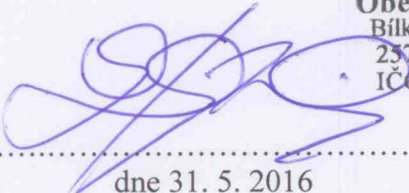
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 Bílkovice o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Milan Záruba, starosta obce.

Milan Záruba
starosta obce Bílkovice


.....
dne 31. 5. 2016

Obec Bílkovice
Bílkovice č.p. 57
237 26 Divišov
IČO: 00232807

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 územního 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 Bílkovice | Milan Záruba |