

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_082175/2015/KUSK
Čj.: 002251/2016/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LITICHOVICE

IČ: 00473367

za rok 2015

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22. 4. 2016
- 16. 9. 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:

Litichovice
Litichovice 4
257 26 Divišov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Marie Milanovičová (dne 16.9.2015)
Bc. Petr Venclovský (dne 22.4.2016)

Zástupci obce:

Ing. Pavel Kejklíček - starosta
Irena Donnerová - místostarostka
Monika Pávová - 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 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: 22.4.2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2015 a na roky 2016 - 2017 schválené zastupitelstvem dne 30.12.2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 6.12.2014 - 18.12.2014

Schválený rozpočet

- roku 2015 projednán a schválen zastupitelstvem dne 30.12.2014 jako schodkový, v paragrafovém znění, schodek rozpočtu krytý zůstatkem na běžném účtu.

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem dne 13.3.2015
- č. 2 a 3 schválena zastupitelstvem dne 15.5.2015
- č. 4 - 6 schválena zastupitelstvem dne 24.9.2015
- č. 7 a 8 schválena zastupitelstvem dne 18.11.2015
- č. 9 a 10 schválena zastupitelstvem dne 18.12.2015

Závěrečný účet

- roku 2014 projednán a schválen na jednání zastupitelstva dne 19.6.2015 s vyjádřením "bez výhrad".
- Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn ve dnech 29.5.2015 - 18.6.2015.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2015 (ze dne 30.6.2015)
- k 31.8.2015 (ze dne 31.8.2015)
- k 31.12.2015 (bez data)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2015 (okamžik sestavení 11.7.2015)
- k 31.12.2015 (okamžik sestavení 6.2.2016)

Rozvaha

- k 30.6.2015 (okamžik sestavení 11.7.2015)
- k 31.12.2015 (okamžik sestavení 6.2.2016)

Příloha rozvahy

- k 30.8.2015 (okamžik sestavení 11.7.2015)
- k 31.12.2015 (okamžik sestavení 6.2.2016)

Účtový rozvrh

- roku 2015

Hlavní kniha

- za období 1 - 12/2015 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena v PC, evidence a úhrady r. 2015, poř. č. 1500001 - 1500091 (dle potřeby)

Faktura

- faktury došlé č. 1500041 - 1500053, č. 150083 - 150091
- faktury vydané č. 1500001

Bankovní výpis

- k účtu č. 320069349/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., (ZBÚ) od č. 67 ze dne 1.6.2015 do č. 89 ze dne 31.7.2015, od č. 34 ze dne 1.12.2015 do č. 31.12.2015 (elektronické výpisy)
- k účtu č. 94-919121/0710 vedenému u České národní banky, (dotační účet) od č. 12 ze dne 17.6.2015 do č. 15 ze dne 31.7.2015, od č. 20 ze dne 16.10.2015 do č. 25 ze dne 31.12.2015

Účetní doklad

- k účtu č. 320069349/0800 - účetní doklady č. 110067 až č. 110089, č. 110137 až č. 110149 (úhrady), č. 710083 až č. 710091 (předpisy)
- k účtu č. 94-919121/0710 - účetní doklady č. 130012 až č. 130015, č. 130022 až č. 130025
- k pokladně - účetní doklady č. 430028 až č. 430038

Pokladní kniha (deník)

- za období duben – červenec, říjen - prosinec 2015
- stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčímu přezkoumání v 9 hodin 5 minut se zůstatkem ve výši Kč 3.425,-, který souhlasí se zůstatkem uvedeným v pokladní knize (poslední doklad č. V 26/15 ze dne 2.9.2015)

Pokladní doklad

- výdajové pokladní doklady od č. 3 ze dne 16.4.2015 do č. 16 ze dne 15.7.2015, od č. 32 ze dne 6.10.2015 do č. 42 ze dne 30.12.2015
- příjmové pokladní doklady od č. 17 ze dne 16.4.2015 do č. 19 ze dne 26.6.2015, od č. 24 ze dne 9.10.2015 do č. 27 ze dne 29.12.2015

Evidence majetku

- vedena v PC v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur r. 2015 ze dne 24.9.2015
- Zápis o proškolení členů inventurní komise ze dne 24.9.2015
- Inventarizační zpráva r. 2015 ze dne 15.1.2016
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2015

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listina za období červen - červenec 2015 (neuvolněný starosta obce)
- Mzdový list za období 1 - 12/2015 (starosta obce)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 19.6.2015, účetní závěrka schválena zastupitelstvem dne 19.6.2015

Smlouvy o dílo

- objednávka ze dne 23.6.2015 a faktura č. 122 ze dne 20.8.2015
- Smlouva o dílo č. 2016/01 ze dne 15.2.2016 uzavřená se Zhotovitelem AQUAT - Miroslav Jungmann, Praha 7 na projekt pro stavbu "Přívod vody do OÚ Litichovice" v částce Kč 66.000,- bez DPH.

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

- Směnná smlouva ze dne 30.11.2015 uzavřená s p. A.Z. a pí V.Z. na směnu pozemku p.č. 1113 díl "b" v k.ú. Litichovice o výměře 17 m² (z majetku obce) za pozemek p.č. 77 díl "c" o výměře 2 m² a p.č. 846/1 díl "e" o výměře 11 m² v k.ú. Litichovice bez dalšího finančního vypořádání. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem dne 18.11.2015.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- směnit pozemky p.č. 1113 díl "b" v k.ú. Litichovice o výměře 17 m² (z majetku obce) za pozemek p.č. 77 díl "c" o výměře 2 m² a p.č. 846/1 díl "e" o výměře 11 m² v k.ú. Litichovice, zveřejněn ve dnech 2.11.2015 - 18.11.2015

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.5.2015 - pí I.D. v rozsahu 50 hodin (údržba veřejné zeleně na obecních plochách), včetně výkazu odpracovaných hodin
- ze dne 1.5.2015 - p. J.L. v rozsahu 300 hodin (údržba veřejné zeleně na obecních plochách)

- ze dne 1.1.2015 - pí M.P. v rozsahu 2 hodin měsíčně (správce rozpočtu obce Javorník, součinnost s orgány obce při přípravě rozpočtu, příprava a provádění rozpočtových opatření včetně vedení evidence, správa rozpočtu atd.)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- spis veřejné zakázky malého rozsahu "Oprava obecních komunikací" zejména (cenové nabídky oslovených firem, objednávka, zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 19.6.2015 - zhodnocení nabídek a výběr zhotovitele a faktura č. 122 ze dne 20.8.2015, elektronická komunikace se zhotovitelem - navýšen rozsah prací o cca 10 t živičné směsi) - kritérium nejnižší nabídkové ceny. Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce "Interní směrnice č. 1/2015 o postupech při zadávání veřejné zakázky ze dne 19.6.2015.
- spis veřejné zakázky malého rozsahu "Přívod vody do obecního úřadu" - projekční a inženýrská činnost zejména Výzva k podání nabídky, cenové nabídky, zápis z jednání zastupitelstva ze dne 18.12.2015 - vyhodnocení nabídek, výběr zhotovitele, Sdělení o výběru nejvýhodnějšího uchazeče - hodnotící kritérium (nejnižší nabídková cena). Nabídková cena souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo č. 2016/1 ze dne 15.2.2016. Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce "Interní směrnice č. 1/2015 o postupech při zadávání veřejné zakázky" ze dne 19.6.2015.

Vnitřní předpis a směrnice

- Interní směrnice č. 1/2015 o postupech při zadávání veřejné zakázky ze dne 19.6.2015

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

- ze dne 30.12.2014 (schválení rozpočtu r. 2015), 13.3.2015, 15.5.2015, 19.6.2015 (účetní závěrka r. 2014, závěrečný účet r. 2014), 24.9.2015, 18.11.2015, 18.12.2015

V kontrolovaném období obec Litichovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, darovací, 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 poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí 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 Litichovice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů § 92 odst. 1, neboť:**

Zastupitelstvo obce se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce, neboť zastupitelstvo obce se sešlo naposledy dne 19.6.2015 a do dne dílčího přezkoumání již jiné zasedání zastupitelstva nebylo uskutečněno.

NAPRAVENO

Přijetím systémového opatření na jednání zastupitelstva dne 24.9.2015 "zastupitelstvo se bude scházet nejpozději do 3 měsíců ode dne posledního jednání"

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Litichovice za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.
(§ 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 | 0,01 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 3,05 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

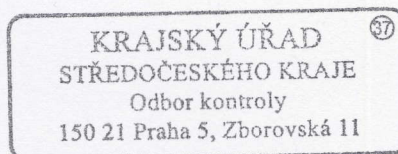
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Litichovice 22. 4. 2016

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák

Bc. Petr Venclovský



.....
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

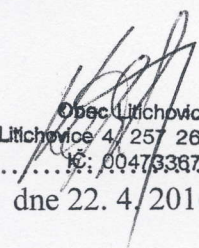
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 Litichovice o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Ing. Pavel Kejklíček, starosta obce.

Ing. Pavel Kejklíček
starosta obce Litichovice


Obec Litichovice
Litichovice 4, 257 26 Divišov

..... IČ: 00479367

dne 22. 4. 2016

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. Jaroslav Petrák |
| 2 | 1 x | obec Litichovice | Ing. Pavel Kejklíček |