

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_082136/2015/KUSK  
Čj.: 002331/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

## XAVEROV

IČ: 00473421

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Xaverov za rok 2015 bylo zahájeno dne 15. 1. 2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 11. 4. 2016

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:

Xaverov  
Xaverov 3  
285 06 Sázava

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Petr Venclovský**  
**Bc. Jaroslav Petrák**

#### Zástupci obce:

**Jiří Hervert** - starosta  
**Petra Novotná** - 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 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 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 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: 11.4.2016.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2015 - 2016
- na roky 2017 - 2018

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- stanovena zastupitelstvem obce dne 10.12.2014 stanoven ve výši příjmů a výdajů roku 2014

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 11.4.2015 - 30.4.2015

### **Schválený rozpočet**

- roku 2015 projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 30.4.2015 jako přebytkový, rozpočet zveřejněn v položkovém členění

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno zastupitelstvem dne 29.5.2015
- č. 2 schváleno zastupitelstvem dne 26.8.2015
- č. 3 schváleno zastupitelstvem dne 7.10.2015
- č. 4 schváleno zastupitelstvem dne 30.12.2015

### **Závěrečný účet**

- roku 2014 projednán a schválen zastupitelstvem obce 29.5.2015 s vyjádřením "bez výhrad".
- Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 1.5.2015 - 29.5.2015.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.12.2015 (okamžik sestavení 10.2.2016)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2015 (okamžik sestavení 10.2.2016)

### **Rozvaha**

- k 31.12.2015 (okamžik sestavení 10.2.2016)

### **Příloha rozvahy**

- k 31.12.2015 (okamžik sestavení 10.2.2016)

### **Účtový rozvrh**

- roku 2015

### **Hlavní kniha**

- za období 12/2015 v elektronické podobě (dle potřeby)

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v PC v tabulkách Excel, evidence a úhrady r. 2015, poř. č. 5001 - 5060 (dle potřeby)

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v PC v tabulkách Excel, evidence a úhrady r. 2015, poř. č. 1 - 4 (dle potřeby)

### **Faktura**

- fa došlé - č. 5038 až č. 5060

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 320060379/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., od výpisu č. 056 za období 1.8.2016 - 6.8.2015 do výpisu č. 094 za období 24.12.2015 - 31.12.2015
- k účtu č. 94-7010121/0710 vedenému u České národní banky, od výpisu č. 16 ze dne 17.8.2015 do výpisu č. 25 ze dne 31.12.2015

### **Účetní doklad**

- k pokladně - č. 010001 ze dne 4.2.2015 až č. 01060 ze dne 23.12.2015
- k účtu - č. 320060379/0800 - č. 02240 ze dne 6.8.2015 až č. 02411 ze dne 31.12.2015
- k účtu - č. 94-7010121/0710 - č. 03023 ze dne 17.8.2015 až č. 03037 ze dne 31.12.2015

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období leden - prosinec 2015

### **Pokladní doklad**

- příjmové pokladní doklady č. PPD/1 ze dne 4.2.2015 do č. PPD/46 ze dne 22.12.2015
- výdajové pokladní doklady č. VPD/1 ze dne 13.3.2015 do č. VPD/14 ze dne 23.12.2015

### **Evidence poplatků**

- vedena v PC v tabulkách Excel - místní poplatky (poplatek ze psů), komunální odpad

### **Evidence majetku**

- vedena v tabulkách programu Excel

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Plán inventur r. 2015 ze dne 30.12.2015
- Protokol o proškolení inventurní komise ze dne 30.12.2015
- Inventarizační zpráva ze dne 15.1.2016
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2015

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 10.4.2015 (neuvolnění členové zastupitelstva se vzdali vyplácení odměn)

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce r. 2014, účetní závěrka schválena zastupitelstvem dne 29.5.2015

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

- Směnná smlouva ze dne 11.12.2015 uzavřená s p. J.P. a pí E.P. na převod pozemku p.č. 799 díl "h" o výměře 5 m<sup>2</sup> (z majetku obce) za pozemek p.č. st. 48 díl "g" o výměře 7 m<sup>2</sup> vše v k.ú. Xaverov bez dalšího finančního vypořádání. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem dne 6.8.2014.
- Směnná smlouva ze dne 9.7.2015 uzavřená s p. J.B. na převod pozemku p.č. 800/1 díl "a" o výměře 31 m<sup>2</sup> a p.č. 396 díl "b1" a "b2" o výměře 101 m<sup>2</sup> (sloučeny do p.č. st. 31) za pozemek p.č. st. 31 díl "d" o výměře 38 m<sup>2</sup> (sloučen do pozemku p.č. 800/1) bez dalšího finančního vypořádání. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem dne 6.8.2014.

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- směnit pozemky p.č. 799 o výměře 5 m<sup>2</sup> za pozemek st. 48 o výměře 7 m<sup>2</sup> v k.ú. Xaverov, zveřejněn ve dnech 16.7.2014 - 6.8.2014
- směnit pozemek p.č. 800/1 o výměře 132 m<sup>2</sup> za pozemek st. 31 o výměře 38 m<sup>2</sup> v k.ú. Xaverov, zveřejněn ve dnech 19.7.2014 - 6.8.2014

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 11.1.2015 - pí P.N. v rozsahu 250 m<sup>2</sup> - administrativní práce
- ze dne 1.3.2015 - pí P.N. - obálkování a roznos volebních lístků
- ze dne 15.1.2015 - p. J.P. - správce veřejného pohřebiště

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- k faktuře č. 530107 ze dne 2.11.2015, dodavatel AB Kamenostavba-BN, s.r.o. v částce Kč 17.303,- za provedené práce "úprava cest a rozhrnování materiálu". Dle směrnice č. č. 2/2014 o postupech při zadávání veřejných zakázek byl osloven pouze 1 dodavatel.

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

- ze dne 10.12.2014 (rozpočtové provizorium r. 2015), 10.4.2015 (ustavující), 30.4.2015, 29.5.2015 (Závěrečný účet obce r. 2014, účetní závěrka obce r. 2014), 8.7.2015, 26.8.2015, 7.10.2015, 27.11.2015, 30.12.2015

V kontrolovaném období obec Xaverov, 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 Xaverov:

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 Xaverov 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,13 %
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.

Xaverov 11. 4. 2016

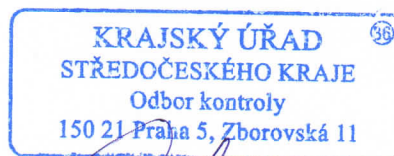
Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jaroslav Petrák

.....  
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

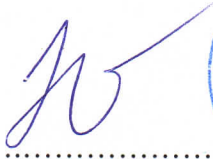
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5


- 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 na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Xaverov o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jiří Hervert, starosta obce.

Jiří Hervert  
starosta obce Xaverov

  
.....  
dne 11. 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. Petr Venclovský
2	1 x	obec Xaverov	Jiří Hervert



### **Upozornění:**

- **Veřejné zakázky malého rozsahu** - Doporučujeme k posílení právní jistoty obce aktualizovat směrnici k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu - zejména při zadávání veřejných zakázek 1. kategorie při poptávkovém řízení nebo zadání výběrového řízení malého rozsahu v částkách do 200 tis. (dodávky a služby) resp. 600 tis. (stavební práce) upravit počet oslovených dodavatelů v minimálním počtu 2 dodavatelů tak, aby bylo možné prokázat dodržování zásad uvedených v ust. § 6 zákona č. 137/2006 Sb. Dále doporučujeme o výběru vést zjednodušenou evidenci (záznam) k prokázání transparentnosti výběru dodavatele veřejné zakázky malého rozsahu tak, aby ze záznamu (písemnosti) bylo zřejmé, jaké zakázky se výběrové řízení týkalo, soupis oslovených firem, kritérium výběru, vyhodnocení zakázky a její zdůvodnění.