

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_088139/2016/KUSK
Čj.: 002067/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

XAVEROV

IČ: 00473421

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Xaverov za rok 2016 bylo zahájeno dne 8. 1. 2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

▪ 05.04.2017

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:

1. 1. 2016 - 31. 12. 2016

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Xaverov
Xaverov 3
285 06 Sázava

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Petr Venclovský

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 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 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: 5. 4. 2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2015 - 2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 9.12.2015 - 30.12.2015

Schválený rozpočet

- roku 2016 projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 30.12.2015 jako vyrovnaný

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 24.2.2016
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 24.6.2016
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 11.7.2016
- č. 4 a 5 schválena zastupitelstvem obce dne 14.12.2016

Závěrečný účet

- roku 2015 projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 15.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 25.5.2016 - 10.6.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.12.2016 (datum odeslání 12.1.2017)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.12.2016 (okamžik sestavení 10.2.2017)

Rozvaha

- ke dni 31.12.2016 (okamžik sestavení 10.2.2017)

Příloha rozvahy

- ke dni 31.12.2016 (okamžik sestavení 10.2.2017)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Kniha došlých faktur

- vedena v tabulkách programu Excel za rok 2016 (dle potřeby)

Faktura

- faktury došlé č. 5075 až č. 5086

Bankovní výpis

- k účtu č. 320060379/0800, Česká spořitelna, a.s., (ZBÚ), výpis č. 89 ze dne 5.11.2016 až výpis č. 104 ze dne 31.12.2016
- k účtu č. 94-7010121/0710, Česká národní banka, výpis č. 24 ze dne 12.12.2016 až výpis č. 25 ze dne 30.1.2016

Účetní doklad

- k účtu č. 320060379/0800 - č. 2402 až č. 2486
- k účtu č. 94-7010121/0710 - č. 3035 až č. 3037
- k pokladně - č. 1056 až č. 1062

Pokladní kniha (deník)

- za období listopad - prosinec 2016

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady č. 40/16 ze dne 2.11.2016 až č. 41/16 ze dne 21.12.2016
- výdajové pokladní doklady č. 17/16 ze dne 7.11.2016 až č. 21/16 ze dne 28.12.2016

Evidence majetku

- vedena v PC v tabulkách programu Excel k 31.12.2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2016 ze dne 14.12.2016
- Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 14.12.2016

- Inventarizační zpráva obce za rok 2016 ze dne 8.1.2017
- Inventurní soupisy majetku k 31.12.2016

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2015, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 15.6.2016

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

- Kupní smlouva ze dne 17.2.2016 (obec prodávající) uzavřená s pí H.H. na prodej pozemku p.č. 325/1 díl "i" o výměře 48 m² a pozemek p.č. 325/5 o výměře 40 m² v k.ú. Xaverov. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 9.7.2014.
- Kupní smlouva ze dne 17.2.2016 (obec prodávající) uzavřená s p. P.Š. na prodej pozemku p.č. 325/6 o výměře 57 m² v k.ú. Xaverov. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 9.7.2014

Darovací smlouvy

- ze dne 6.11.2016 (obec obdarovaná) uzavřená s AB Kamenostavba-BN, s.r.o., na bezplatné vykonání zemních prací na výstavbě nového obecního úřadu v Xaverově v hodnotě Kč 5.000,-.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- prodat pozemek p.č. 325/1 o výměře 48 m² v k.ú. Xaverov, zveřejněn ve dnech 18.6.2014 - 9.7.2014
- prodat pozemek p.č. 325/6 o výměře 57 m² v k.ú. Xaverov, zveřejněn ve dnech 18.6.2014 - 9.7.2014
- prodat pozemek p.č. 325/5 o výměře 40 m² v k.ú. Xaverov, zveřejněn ve dnech 18.6.2014 - 9.7.2014

Smlouvy o přijetí úvěru

- č. 0433646499 ze dne 15.7.2016 uzavřená s Českou Spořitelnou, a.s., o zřízení běžného účtu z úvěru č. 320060379/0800 k úhradám pohledávek z úvěru a úvěrový účet č. 433646499/0800, za účelem "Stavební úpravy a nástavba společenského a správního domu čp. 3, Xaverov" v částce Kč 1.000.000,-. Úvěr bude splácen v měsíčních splátkách ve výši Kč 9.500,- od 20.1.2017, poslední splátka dne 20.8.2025. Uzavření úvěrové smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11.7.2016.

Smlouvy o věcných břemenech

- ze dne 24.6.2016 (obec oprávněná) uzavřená s p. J.Š. "služebnost zřízení studny, čerpání vody a vedení vodovodního potrubí (přípojky)" na pozemku p.č. 345 v k.ú. Xaverov za jednorázovou úplatu v částce Kč 2.000,-.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace na poskytování obecně prospěšných služeb na území obce Xaverov ze dne 23.11.2016 (obec poskytovatel) uzavřená s Posázavím o.p.s., Jemniště ve výši Kč 2.900,- za účelem "zajištění provozu obecně prospěšné společnosti a jí poskytovaných obecně prospěšných činností ve prospěch poskytovatele" s termínem vyúčtování do 15.1.2017. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.9.2016, na základě žádosti ze dne 19.9.2016. Závěrečná zpráva ze dne 10.1.2017.

Dohody o provedení práce

- ze dne 26.9.2016 - pí P.N. (obálkování, roznos volebních lístků, práce spojené s volbami do Senátu Parlamentu ČR)
- ze dne 14.1.2016 - pí P.N. v rozsahu 250 hodin ročně (administrativní práce)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "oprava polní cesty" (poptávkové řízení) - faktura č. 630107 ze dne 20.12.2016, dodavatel AB Kamenostavba-BN, s.r.o., Praha,

předmět dodávky "asfaltový recyklát včetně dopravy" v ceně Kč 36.400,- bez DPH (tj. Kč 44.044,- včetně DPH). Starostou obce byl popsán způsob provedení poptávkového řízení. Poptávkové řízení bylo provedeno v souladu s platným vnitřním předpisem č. 1/2016 Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu (schválena zastupitelstvem obce dne 15.6.2016).

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválena zastupitelstvem obce dne 15.6.2016

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

- ze dne 30.12.2015 (rozpočet r. 2016), 24.2.2016, 6.4.2016, 15.6.2016 (závěrečný účet a účetní závěrka obce r. 2015), 24.6.2016, 11.7.2016, 19.9.2016, 14.12.2016

V kontrolovaném období obec Xaverov, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, 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 zápůjčky, 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

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Xaverov 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,05 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

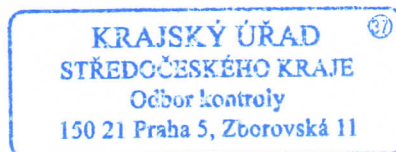
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 710 979,00 Kč.

Xaverov 5. 4. 2017

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

- 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 Xaverov o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jiří Hervert, starosta obce.

Jiří Hervert
starosta obce Xaverov



.....
dne 5. 4. 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. Jaroslav Petrák
2	1 x	obec Xaverov	Jiří Hervert