

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ZALUŽANY

IČ: 00243604

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Zalužany za rok 2015 bylo zahájeno dne 18. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 5. 5. 2016
- 26. 11. 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:

Zalužany
Zalužany 145
262 84 Zalužany

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Cyril Kukla
Marie Formanová
Ing. Monika Špergerová (5.5.2016)

Zástupci obce:

Zdeněk Soukup - starosta
Miroslava Kuchtová - 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:

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2015 - 2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2015 zveřejněn od 1.12.2014 do 17.12.2014

Schválený rozpočet

- na rok 2015 projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 17.12.2014 jako přebytkový, závazné ukazatele rozpočtu jsou paragrafy

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostou obce dne 23.1.2015 na vědomí zastupitelstvu obce dne 19.2.2015
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 19.3.2015
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 16.4.2015
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 14.5.2015
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 25.6.2015
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 20.7.2015
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 7.9.2015
- č. 8 schváleno zastupitelstvem obce dne 21.9.2015
- č. 9 schváleno zastupitelstvem obce dne 15.10.2015
- č. 10 schváleno zastupitelstvem obce dne 19.11.2015
- č. 11 schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2015

Závěrečný účet

- za rok 2014 zveřejněn od 26.5.2015 do 12.6.2015, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 25.6.2015 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce s vyjádřením " bez výhrad"

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12 M ke dni 31.1.2015, 31.3.2015, 30.4.2015, 30.6.2015, 31.7.2015, 30.9.2015, 31.10.2015, 30.11.2015, 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2015, 30.9.2015, ke dni 31.12.2015

Rozvaha

- ke dni 30.6.2015, 30.9.2015, ke dni 31.12.2015

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6.2015, 30.9.2015, ke dni 31.12.2015

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Hlavní kniha

- za období 10/2015, za období 12/2015

Kniha došlých faktur

- ke dni 20.11.2015 do fa č. 136 (dle potřeby)
- ke dni 30.12.2015 do fa č. 154 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 30.9.2015 do fa č. 13 (dle potřeby)
- ke dni 14.12.2015 do fa č. 19 (dle potřeby)

Faktura

- č. 99 ze dne 17.9.2015 ve výši 789 544,02 Kč, za stavební práce na zateplení budovy Obecního úřadu Zalužany
- č. 103 ze dne 1.10.2015 ve výši 394 460,- Kč, za nákup traktorového nosiče kontejnerů
- č. 117 ze dne 21.10.2015 ve výši 152 188,- Kč za panely pro měření rychlosti (3 kusy)
- č. 133 ze dne 4.12.2015 ve výši 37 556,- Kč za malířské a natěračské práce na OÚ

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 246447566/0300 vedenému u ČSOB, a.s. výpisy č. 100 - 109 za období od 1.9.2015 do 30.9.2015
- výpisy č. 110 - 124 za období od 1.10.2015 do 31.10.2015
- k běžnému účtu č. 94-1417211/0710 vedenému u ČNB, výpisy č. 12 - 26 za období od 17.6.2015 do 30.10.2015, výpisy č. 29 - 34 za období od 18.11.2015 do 31.12.2015
- k účtu č. 189657486/300 vedený u ČSOB, výpis č. 51 za období od 27.12.2015 do 29.12.2015
- k běžnému účtu č. 255838980/0300 vedenému u ČSOB, a.s., výpisy č. 7 - 14 za období od 1.6.2015 do 31.12.2015
- k úvěrového účtu č. 246608454/0300 vedenému u ČSOB, výpis č. 11 - 12 za období od 21.10.2015 do 21.12.2015

Účetní doklad

- k pokladně příjmové č. 420513 - 420550, č. 420551 - 420580, č. 420667 - 420826 výdajové č 430147 - 430172, č. 430173 - 430204, č. 430224 - 430249
- k běžnému účtu č. 94-1417211/0710 vedenému u ČNB, č. 120012 - 120026, č. 120030 - 120034
- k základnímu běžnému účtu č. 246447566/0300 vedenému u ČSOB, a.s. č. 170100 - 170109, č. 170110 - 170124
- k účtu č. 189657486/300 vedenému u ČSOB, č. 110088
- k běžnému účtu č. 255838980/0300 vedenému u ČSOB, a.s., č. 200007 - 200014
- k úvěrového účtu č. 246608454/0300 vedenému u ČSOB, č. 180011 - 180012

Pokladní kniha (deník)

- ke dni 26.11.2015 skonto hotovosti ve výši 21.224,- Kč souhlasilo se zůstatkem v pokladní knize k uvedenému datu,
- ke dni 31.12.2015

Pokladní doklad

- příjmové č. P15000513 - P15000550 za období od 2.9.2015 do 30.9.2015
č. P15000551 - P15000586 za období od 5.10.2015 do 30.10.2015
č. P15000667 - P15000826 za období od 4.12.2015 do 29.12.2015
- výdajové č. V15000147 - V15000550 za období od 2.9.2015 do 30.9.2015
č. V15000173 - V15000204 za období od 5.10.2015 do 30.10.2015
č. V15000224 - V15000249 za období od 1.12.2015 do 30.12.2015

Evidence poplatků

- ke dni 31.12.2015

Evidence pohledávek

- ke dni 31.12.2015

Evidence závazků

- ke dni 31.12.2015

Kniha pohledávek a závazků

- ke dni 31.12.2015 (vodné, svoz TKO, psi)

Evidence majetku

- vedena v PC obce (program Triáda)

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace svědčící o vykonané fyzické a dokladové inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2015 (Plán inventur ze dne 26.11.2015, Proškolení inventarizační komise ze dne 26.11.2015, Inventarizační zpráva 12.2.2016), Katastr – Šerkov, Zalužany,

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta, ostatní zastupitelé za období měsíců září - prosinec 2015 (mzdové listy 2015)

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka obce schválena zastupitelstvem obce dne 19.3.2015

Smlouvy o dílo

- ze dne 22.7.2015 uzavřená mezi obcí Zalužany a firmou INVESSALES, spol. s.r.o. Praha 2 Nové Město, na realizaci projektu "Zateplení obecního úřadu - obec Zalužany", (nabízená cena 1.722 317,05 Kč bez DPH), smlouva schválena v zastupitelstvu obce dne 20.7.2015

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

- kupní smlouva ze dne 31.7.2015 na nákup a dodávku vybavení pro svoz odpadu pro Kompostárnu Zalužany a vybavení systémů pro svoz a separaci – komunitní kompostárna Zalužany (přípojný traktorový nosič kontejnerů a kontejner v celkové hodnotě 394.460,- Kč včetně DPH),

Darovací smlouvy

- darovací smlouva dne 20.11.2015 na finanční dar od obce Zalužany ve výši 5000,- pro Klub důchodců Krašovice, schválen zastupitelstvem obce dne 19.11.2015

Smlouvy nájemní

- ze dne 30.4.2015 na pronájem nebytových prostor v obci Zalužany v objektu č.p. 145 - provozování manikúry, pronájem schválen v zastupitelstvu obce dne 16.4.2015

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- pronájem objektu č. 145, zveřejněno od 23.3.2015 do 8.4.2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. 15245394 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 22.9.2010 na projekt "Kompostárna komunitní Zalužany a vybavení systémů pro separaci a svoz - pro komunitní kompostárnu Zalužany", (dotace ve výši 31.036,00 Kč) celkové náklady projektu ve výši 621 274,00 Kč, dotace schválena v zastupitelstvu obce
- Rozhodnutí č. 15239083-SFŽP o poskytnutí podpory na spolufinancování projektu z prostředků Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 11.6.2015 na akci "Zateplení obecního úřadu - obec Zalužany", (dotace ve výši 111.272,- Kč), zastupitelstvem obce schváleno 7.9.2015

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky na realizaci projektu "Kompostárna komunitní Zalužany a vybavení systémů pro separaci a svoz - pro komunální kompostárnu Zalužany", výzva k podání nabídek ze dne 1.7.2015 cenové nabídky celkem od 5 firem, na základě nejvhodnějších nabídek vybrána firma CIME s.r.o. Pelhřimov na nákup kontejneru a nosiče kontejnerů (nabízená cena 326.000,- Kč bez DPH a na nákup štěpkovače vybrána firma ENERGREEN PROJEKT s.r.o. Olomouc (cena bez DPH 163.000,- Kč), schváleno zastupitelstvem obce dne 20.7.2015, postupováno ve smyslu vnitřní směrnice o veřejných zakázkách malého rozsahu ze dne 14.3.2013

- složka veřejné zakázky na realizaci projektu " Zateplení obecního úřadu v obci Zalužany" oznámen o zahájení zadávacího řízení ze dne 9.6.2015, přihlášeno celkem 6 firem, vybrána firma s nejvhodnější cenovou nabídkou INVESSALES spol. s.r.o. Praha 2 Nové Město (1.722.317,05 Kč bez DPH), schváleno zastupitelstvem obce dne 20.7.2015, bylo postupováno ve smyslu vnitřní směrnice o veřejných zakázkách malého rozsahu ze dne 14.3.2013

Vnitřní předpis a směrnice

- platné k využití v roce 2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 17.12.2014(schválený rozpočet 2015), 19.2.2015, 19.3.2015, 16.4.2015, 14.5.2015, 8.6.2015, 25.6.2015(schválený závěrečný účet 2014), 20.7.2015, 7.9.2015, 21.9.2015, 15.10.2015, 19.11.2015, 17.12.2015 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Zalužany, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku nehospondařila 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 Zalužany:

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 Zalužany 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	0,41 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,17 %
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 1 253 557,93 Kč.

Zalužany 5. 5. 2016


Podpisy kontrolorů:

Cyril Kukla





.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Marie Formanová


.....
kontrolorka

Ing Monika Špergerová


.....
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 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 Zalužany o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Zdeněk Soukup, starosta obce.

Zdeněk Soukup
starosta obce Zalužany



.....
dne 5.5.2016

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 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	Cyril Kukla
2	1 x	Obec Zalužany	Zdeněk Soukup