

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_083430/2016/KUSK
Čj.: 003484/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ZALUŽANY

IČ: 00243604
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Zalužany za rok 2016 bylo zahájeno dne doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 12.12.2016
- 03.04.2017

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:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Zalužany
Zalužany 145
262 84 Zalužany

Přezkoumání vykonali

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Cyril Kukla
Marie Formanová (3.4.2017)
Ing. Monika Špergerová (3.4.2017)

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 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 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: 3.4.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2016 - 2018

Návrh rozpočtu

- na rok 2016 zveřejněn od 1.12.2015 do 17.12.2015

Schválený rozpočet

- na rok 2016 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 17.12.2015 jako přebytkový, závazné ukazatele rozpočtu dle členění rozpočtové skladby jsou paragrafy

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 22.1.2016
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 18.2.2016
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 4.3.2016
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 14.4.2016
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 19.5.2016
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 16.6.2016
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 14.7.2016
- č. 8 schváleno zastupitelstvem obce dne 18.8.2016
- č. 9 schváleno zastupitelstvem obce dne 15.9.2016
- č. 10 schváleno zastupitelstvem obce dne 20.10.2016
- č. 11 schváleno zastupitelstvem obce dne 23.11.2016
- č. 12 schváleno zastupitelstvem obce dne 15.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015 zveřejněn od 26.5.2016 do 13.6.2016, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 16.6.2016 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce s vyjádřením "bez výhrad"

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12 M sestaven ke dni 31.1.2016, 29.2.2016, 31.3.2016, 30.6.2016, 30.9.2016, 30.11.2016, 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 30.6.2016, 30.9.2016, 31.12.2016

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 30.6.2016, 31.12.2016

Účtový rozvrh

- platný k využití v roce 2016

Hlavní kniha

- ke dni 31.12.2016

Kniha došlých faktur

- ke dni 2.12.2016 do fa č. 135, 28.12.2016 do fa č. 145 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 28.11.2016 do fa č. 24, 20.12.2016 do fa č. 30 (dle potřeby)

Faktura

- došlé - č. 84 ze dne 21.7.2016 ve výši 10.914,20 Kč za stavební práce na Obecním úřadě Zalužany
 - č. 95 ze dne 18.8.2016 ve výši 44 238,- Kč za dodávku motorové nafty 1600 l
 - č. 129 ze dne 21.11.2016 ve výši 12.984,- Kč za dopravní značení
- vydané - č. 3 ze dne 8.3.2016 ve výši 150 000,- Kč za prodej vozidla Nissan - Pick-up
 - č. 6 ze dne 26.2.2016 ve výši 65 623,- Kč za prodej kulatina smrk

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 246447566/0300 vedenému u ČSOB, a.s. elektronické výpisy č. 80 - 105 za období od 1.7.2016 do 31.8.2016, č. 121 - 134 za období od 1.10.2016 do 31.10.2016
- k běžnému účtu č. 94-1417211/0710 vedenému u ČNB - výpisy č. 11 - 22 za období od 15.6.2016 do 31.10.2016, výpisy č. 25 - 28 za období od 7.12.2016 do 30.12.2016
- k běžnému účtu č. 255838980/0300 vedenému u ČSOB, a.s. (spořicí účet) - výpisy č. 4 - 10 za období od 1.4.2016 do 31.10.2016, výpis č. 12 za období od 1.12.2016 do 31.12.2016
- k úvěrovému účtu č. 246608454/0300 vedenému u ČSOB, a.s. - výpisy č. 10 - 12 za období od 21.9.2016 do 20.12.2016
- k spořicímu účtu č. 2992757389/0800 vedenému u České spořitelny a.s., výpis č. 5 za období od 1.8.2016 do 31.10.2016
- k běžnému účtu č. 189657486/0300 vedenému u ERA poštovní spořitelna, výpis. č. 97 ke dni 31.12.2016

Účetní doklad

- k pokladně - příjmové č. 420352 - 420397, č. 420651 - 420688
- výdajové č. 430098 - 430131, č. 430214 - 430234
- k základnímu běžnému účtu č. 246447566/0300 vedenému u ČSOB, a.s. č. 720060 - 720077, č. 170081 - 170105, č. 170121 - 170134, č. 810003, 810006
- k běžnému účtu č. 94-1417211/0710 vedenému u ČNB - č. 120011 - 120022, č. 120025 - 120028
- k běžnému účtu č. 255838980/0300 vedenému u ČSOB, a.s. (spořicí účet) - č. 200004 - 200010, č. 200012
- k úvěrovému účtu č. 246608454/0300 vedenému u ČSOB, a.s., č. 180010 - 180012
- ke spořicímu účtu č. 2992757389/0800 vedenému u České spořitelny a.s., č. 190005
- k běžnému účtu č. 189657486/0300 vedenému u ERA poštovní spořitelna, č. 110097

Pokladní kniha (deník)

- ke dni 12.12.2016, skonto pokladní hotovosti k uvedenému datu činilo 34.569,- Kč a souhlasilo se zůstatkem v pokladní knize v 8:10 hod., ke dni 29.12.2016

Pokladní doklad

- příjmové č. 352 - 397 za období od 2.5.2016 do 31.5.2016, č. 651 - 688 za období od 3.10.2016 do 31.10.2016
- výdajové č. 99 - 131 za období od 2.5.2016 do 31.5.2016, č. 214 - 234 za období od 4.10.2016 do 31.10.2016

Evidence poplatků

- ke dni 31.12.2016 (psi, TKO)

Evidence pohledávek

- ke dni 31.12.2016

Evidence závazků

- ke dni 31.12.2016

Evidence majetku

- vedena v PC obce (program Triáda)

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace svěřící o vykonané fyzické a dokladové inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2016 (Plán inventarizace ze dne 13.12.2016, Proškolení inventarizační komise ze dne 13.12.2016, Inventarizační zpráva ze dne 10.2.2017) katastrální území - Zalužany, Šerkov

Mzdová agenda

- k dohodám o provedené práci - Výkaz pracovních hodin, výplatní pásky za měsíce červen, listopad

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta za období měsíců duben - červen 2016

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka obce za rok 2015 schválena zastupitelstvem obce 16.6.2016

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

- Kupní smlouva ze dne 9.3.2016 o prodeji zásahového vozidla Nissan Pick-up z majetku obce Zalužany, smlouva uzavřená s SDH Úročnice - Benešov. Prodej schválen zastupitelstvem obce dne 8.3.2016.
- Kupní smlouva ze dne 9.3.2016 o prodeji vysokotlakového zařízení Kranzle s příslušenstvím z majetku obce Zalužany, smlouva uzavřená s SDH Úročnice Benešov. Prodej schválen zastupitelstvem obce dne 8.3.2016.

Darovací smlouvy

- ze dne 18.4.2016 finanční dar ve výši 10.000,- Kč od obce Bukovany pro obec Zalužany na pořízení nového zásahového vozidla pro SDH Zalužany
- ze dne 24.6.2016 finanční dar ve výši 15.000,- Kč od obce Zalužany pro Sbor dobrovolných hasičů Zalužany jako příspěvek na financování soustředění kolektivu mladých hasičů Zalužany na Orlíku

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje dle "Zásad pro poskytování finančních příspěvků na hospodaření v lesích z rozpočtu Středočeského kraje a způsobu kontroly jejich využití" č. S-15830/OŽP/2016 ze dne 14.11.2016 na realizaci projektu "Finanční příspěvky na hospodaření v lesích" (dotace ve výši 22.500,- Kč), v zastupitelstvu obce schváleno dne 27.10.2016

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 1.6.2016 s pí. A.Š. na zahradnické práce - 51 hod.
- uzavřená dne 1.6.2016 s pí. V.B. na zahradnické práce - 30 hod.
- uzavřená dne 1.11.2016 s p. K.P. za práce na obecní kronice - 30 hod.

Vnitřní předpis a směrnice

- platné k využití v roce 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 17.12.2015 - schválený rozpočet 2016, 22.1.2016, 18.2.2016, 24.3.2016, 14.4.2016, 19.5.2016, 16.6.2016 - schválený závěrečný účet 2015, 14.7.2016, 18.8.2016, 15.9.2016, 20.10.2016, 23.11.2016, 15.12.2016 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Zalužany, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu, směnnou, 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 převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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 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	1,68 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,81 %
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 934 186,28 Kč.

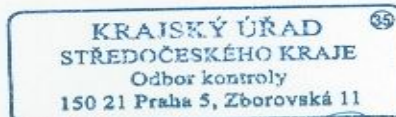
Zalužany 03.04.2017

Podpisy kontrolorů:

Cyril Kukla

Marie Formanová

Ing. Monika Špergerová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolorka

.....
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 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

OBEC ZALUŽANY
262 84 Zalužany 145
IČ: 00243604 DIČ: CZ00243604
Tel./fax: 318 695 282, IDDS: yyjbaek
www.obec-zaluzany.cz



.....
dne 3.4.2017

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 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