

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_0064538/2016/KUSK
Čj.: 006940/2017/KUSK

Stejnopis č. 2.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

STRAKY

IČ: 00239810

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Straky za rok 2016 bylo zahájeno dne 02.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9. 11. 2016
- 07.04.2017

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:

Straky
Straky 215
289 25 Straky

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Dana Matějková
Bc. Simona Marková (9.11.2016)

Zástupci obce:

Josef Šťastný – starosta obce
Alena Krumpholcová - 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 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:
07.04.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2015 – 2018, schválený zastupitelstvem obce dne 15.9.2014, úprava rozpočtového výhledu na rok 2016 ze dne 16.12.2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 1.12.2015 do 16.12.2015

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 16.12.2015 jako schodkový, schodek je kryt z přebytku z let minulých, závazné ukazatele odvětvového třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy)

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 4.1.2016 pro Základní a mateřskou školu Straky

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené starostou obce dne 21.3.2016
- č. 2 schválené starostou obce dne 1.4.2016
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 20.6.2016
- č. 4 schválené starostou obce dne 30.6.2016
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 19.9.2016
- č. 6 schválené starostou obce dne 31.7.2016
- č. 7 schválené starostou obce dne 30.9.2016
- č. 8 schválené starostou obce dne 4.10.2016
- č. 9 a č. 10 schválené zastupitelstvem obce dne 12.12.2016

Závěrečný účet

- roku 2015, schválen zastupitelstvem obce dne 20.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 2.6.2016 do 21.6.2016.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2016, k 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2016 ze dne 12.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 31.1.2017

Rozvaha

- k 30.9.2016 ze dne 12.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 31.1.2017

Příloha rozvahy

- k 30.9.2016 ze dne 12.10.2016, k 31.12.2016 ze dne 31.1.2017

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- k 30.9.2016, k 31.12.2016 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky v modulu Triada od č. 260001 do č. 260156 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena elektronicky v modulu Triada od č. 26001 do č. 26006 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 504368319/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s. - č. 001 za leden - č. 009 za září, č. 012 za prosinec
- k bankovnímu účtu č. 94-6211191/0710 vedenému u České národní banky - č. 1 ze dne 27.1.2016 – č. 16 ze dne 31.8.2016 a 24 ze dne 12.12.2016 – č. 25 ze dne 30.12.2016
- k bankovnímu účtu č. 981224-0504368319/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s. - č. 015 za období 1/5 - 13/5/2016 - č. 027 za období 1/9 - 13/9/2016 a od č. 037 za období 1/12 - 13/12/2016 - č. 038 za období 14/12 - 31/12/2016

- k bankovnímu účtu č. 244403586/0300 vedenému u ČSOB, a.s., (municipální konto) - č. 2016/8 za srpen - č. 2016/9 za září, č. 2016/12 za prosinec
- k bankovnímu účtu (úvěrový) č. 244522139/0300 vedenému u ČSOB, a.s. - č. 2016/6 za červen - č. 2016/12 za prosinec

Účetní doklad

- k bankovnímu účtu č. 504368319/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s., od č. 120001 ze dne 31.1.2016 do č. 120017 ze dne 30.9.2016 a od č. 120023 ze dne 31.12.2016 do č. 120024 ze dne 31.12.2016
- k bankovnímu účtu č. 94-6211191/0710 vedenému u České národní banky, od č. 170001 ze dne 27.1.2016 do č. 170024 ze dne 31.8.2016 a od č. 170035 ze dne 12.12.2016 do č. 170037 ze dne 30.12.2016
- k bankovnímu účtu č. 981224-0504368319/0800 od č. 130024 ze dne 13.4.2016 do č. 130065 ze dne 30.9.2016 a od č. 130082 ze dne 13.12.2016 do č. 130086 ze dne 31.12.2016
- k bankovnímu účtu č. 244403586/0300 od č. 150545 ze dne 1.8.2016 do č. 150672 ze dne 30.9.2016 a od č. 150815 ze dne 1.12.2016 do č. 150905 ze dne 31.12.2016
- k bankovnímu účtu (úvěrový) č. 244522139/0300 od č. 160006 ze dne 20.6.2016 do č. 160012 ze dne 20.12.2016

Pokladní kniha (deník)

- za období srpen až září, prosinec
- Stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání se zůstatkem ve výši Kč 15.221,00 který souhlasí na zůstatek vykázaný v pokladní knize (poslední doklad č. P00000623 ze dne 9.11.2016)

Pokladní doklad

- výdajové pokladní doklady od č. V190 ze dne 9.8.2016 do č. V253 ze dne 30.9.2016 a od č. V311 ze dne 1.12.2016 do č. V351 ze dne 27.12.2016
- příjmové pokladní doklady od č. P507 ze dne 8.8.2016 do č. P570 ze dne 29.9.2016 a od č. P649 ze dne 1.12.2016 do č. P687 ze dne 27.12.2016

Evidence poplatků

- k 30.9.2016 - vedena v tabulkách Excel (předpis a úhrada) - poplatek za komunální odpad, poplatek ze psa

Evidence pohledávek

- vedena v tabulkách Excel k 31.12.2016 - poplatek za komunální odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu Triada k 31.12.2016, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2016 - Plán inventur ze dne 12.12.2016, proškolení členů inventarizační komise ze dne 12.12.2016, inventurní soupisy ke dni 31.12.2016, Inventarizační Zpráva ze dne 31.1.2017, výpis z listů vlastnictví pro obec Straky a příslušná katastrální území k 31.12.2016

Odměňování členů zastupitelstva

- výdajové pokladní doklady za měsíc srpen až září vyplacených odměn neuvolněných zastupitelů obce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 20.6.2016.
- Protokol o schválení účetní závěrky Základní a mateřské školy ze dne 20.6.2016.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo D16-334 ze dne 11.7.2016 se zhotovitelem Baroch - okna s.r.o., Praha v celkové hodnotě Kč 565.740,00 bez DPH, předmětem smlouvy je "výměna oken v ZŠ a MŠ Straky", smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele www.vhodneuvejneni.cz dne 18.7.2016.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 28.11.2016 (obec obdarovaná) ve výši Kč 70.000,00. Finanční dar je věnován na charitativní, humanitární, sociální a zdravotnické a jiné účely.

Dohody o provedení práce

- ze dne 4.1.2016, přehled odpracovaných hodin za jednotlivé měsíce, v rozsahu do 300 hodin, pí B.V., úklidové práce v budově OU Straky.
- ze dne 4.1.2016, přehled odpracovaných hodin za jednotlivé měsíce, v rozsahu do 300 hodin, pí H.K., úklidové práce v budově OU Straky.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "výměna oken" - záznam o provedeném průzkumu trhu - cenové nabídky 3 dodavatelů, zhotovitel Baroch - okna s.r.o., Kč. 565.740,00 bez DPH, usnesení zastupitelstva obce č. 12/2016 ze dne 20.6.2016. Smlouva o dílo D16-334 ze dne 11.7.2016 se zhotovitelem Baroch - okna s.r.o., Praha v celkové hodnotě Kč 565.740,00 byla zveřejněna na profilu zadavatele www.vhodneuvejneni.cz dne 18.7.2016. Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce č. 1/2007 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- ze dne 21.6.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16.12.2015, 21.3.2016, 18.4.2016, 20.6.2016 (schválení účetní závěrky Základní a mateřské školy), 19.9.2016, 12.12.2016 - neprezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zpráva o výsledku veřejnoprávní kontroly provedené v Základní a mateřské škole Straky ze dne 22.6.2016 a ze dne 15.2.2017 (za období od 28.6.2016 - 31.12.2016).

V kontrolovaném období obec Straky, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, 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 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 Straky:

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

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

- **Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů § 147a odst. 1,2 písm. a, neboť:**

Obec nezveřejnila na profilu zadavatele Smlouvu o dílo č. 41/15 uzavřenou dne 20.11.2015 se zhotovitelem HALKO stavební společnost, s.r.o., předmětem smlouvy "Rekonstrukce chodníků Straky III", cena díla Kč 1.785.336,00 bez DPH (Kč 2.160.257,00 včetně DPH) a Dodatek č. 1 k této smlouvě ze dne 20.11.2015.

NAPRAVENO

Dne 3.5.2016 zveřejněním předmětné smlouvy a jejího dodatku na profilu zadavatele www.vhodneuvejneni.cz.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Straky 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	4,21 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	14,91 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,43 %

Komentář:

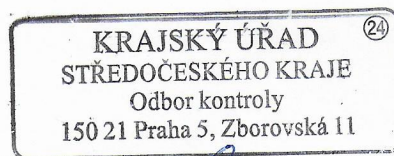
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 66 000,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 1 545 816,00 Kč.

Straky 07.04.2017

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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 Straky o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Josef Šťastný, starosta obce.

Josef Šťastný
starosta obce Straky



.....
dne 07.04.2017

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 50.000,00.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	obec Straky	Josef Šťastný

Upozornění:

- **Aktualizace směrnice k veřejným zakázkám** - Starosta obce byl upozorněn na aktualizaci Směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu z roku 2007.