

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 102168/2014/KUSK

Stejnopis č. 2

Spisová značka: SZ_081126/2014/KUSK

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce HLÍZOV IČ 00640336 za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Hlízov za rok 2014 bylo zahájeno dne 13.8.2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 28.11.2014

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).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Hlízov
Hlízov 164
285 32 Hlízov

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Obec zastupovali:

MVDr. Antonín Škarka - starosta
Karin Kohárová - místostarostka
Petra Koudelková - účetní

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 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2013 - 2014 projednaný zastupitelstvem obce 7.12.2011
- na rok 2015 - 2016 projednaný zastupitelstvem obce 16.12.2013

Návrh rozpočtu

- na rok 2014 zveřejněný na úřední desce v termínu 26.11.2013 - 15.12.2013

Schválený rozpočet

- na rok 2014 schválený zastupitelstvem obce 16.12.2013 jako schodkový

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Oznámení Mateřské školy Hlízov o stanovení závazných ukazatelů pro rok 2014 převzatý ředitelkou školy 3.1.2014

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 24.2.2014
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 26.5.2014
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 30.6.2014
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 21.7.2014
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 25.8.2014
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 29.9.2014
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce 12.11.2014

Závěrečný účet

- za rok 2013 schválený zastupitelstvem obce 28.4.2014 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněný na úřední desce v termínu 10.4.2014 - 27.4.2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2014 ze dne 14.11.2014

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.10.2014 ze dne 14.11.2014

Rozvaha

- k 31.10.2014 ze dne 13.11.2014

Příloha rozvahy

- k 31.10.2014 ze dne 14.11.2014

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období roku 2014

Hlavní kniha

- za období 10/2014 ze dne 27.11.2014

Kniha došlých faktur

- k 28.11.2014

Kniha odeslaných faktur

- k 28.11.2014

Faktura

- dodavatelská č.: 300045 - 300119, 300181 - 300179
- odběratelská č.: 40001 - 40003

Bankovní výpis

- č.: 015 - 019, 037 - 047 běžného účtu vedeného u ČS a.s. 443569319/0800
- č.: 19 - 23 bankovního účtu ČNB 94-5313161/0710
- č.: 010, 011 úvěrového účtu u ČS a.s. 376910459/0800

Účetní doklad

- č.: 410015 - 410025

Pokladní kniha (deník)

- za období 02, 03, 09, 10/2014
- Stop stav pokladní hotovosti k 28.11.2014 10,00 hod. činil 68.492,- Kč a souhlasil na pokladní evidenci

Pokladní doklad

- č.: 200198 - 200378, 200800 - 200879

Evidence poplatků

- elektronická podoba evidence poplatků za komunální odpad pro rok 2014

Mzdová agenda

- rekapitulace za období 04, 08, 10/2014

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení odměn neuvolněných zastupitelů schválená zastupitelstvem obce 27.1.2014
- Odměny neuvolněných zastupitelů za měsíc 08, 10/2014

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 10.7.2014 se zhotovitelem Unitip spol. s r.o., Jičín na zhotovení díla "Zateplení kulturního domu - obec Hlízov"

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

- Kupní smlouva ze dne 3.7.2014 na nákup pozemku p.č. 69/2 o výměře 1293 m² v k.ú. Hlízov
- Kupní smlouva ze dne 28.8.2014 na prodej obecního pozemku p.č. 234/10 o výměře 71 m² k.ú. Hlízov

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva č. 76311 ze dne 3.9.2014 na propachtování obecních pozemků p.č. 1338 o výměře 2951 m², p.č. 1339 o výměře 2108 m² a p.č. 1052 o výměře 1480 m² vše k.ú. Hlízov, pachtýř ZOS Kačina a.s.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na prodej obecního pozemku p.č. 234/10 o výměře 71 m² k.ú. Hlízov, zveřejněný v termínu 7.7.2014 - 23.7.2014
- Záměr obce na pronájem obecních pozemků p.č. 1338 o výměře 2951 m², p.č. 1339 o výměře 2108 m² a p.č. 1052 o výměře 1480 m² vše k.ú. Hlízov, zveřejněný v termínu 3.7.2014 - 18.7.2014

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 58972/1/2014 ze dne 28.4.2014, pozemky p.č.1032/4 1325, povinný obec Hlízov, oprávněný RWE GasNet, s.r.o. Ústí nad Labem

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydané Ministerstvem životního prostředí ČR dne 21.8.2014 na realizaci projektu "Zateplení kulturního domu - obec Hlízov"
- Smlouva č. 14171173 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR v rámci Operačního programu Životní prostředí ze dne 4.9.2014, poskytovatel Státní fond životního prostředí ČR, dotace na akci "Zateplení kulturního domu - obec Hlízov"
- - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 6.1.2014 na dovoz obědů pro MŠ
- ze dne 3.4.2014 na zajištění a pomoc při kulturních akcích
- ze dne 7.10.2014 na úklid volební místnosti

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Zateplení kulturního domu - obec Hlízov"

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu platná od 1.9.2014
- Směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb. účinná od 1.1.2014
- Směrnice - Inventarizace majetku a závazků účinná od 1.1.2014
- Směrnice - Oběh účetních dokladů účinná od 1.1.2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne 16.12.2013, 27.1.2014, 24.2.2014, 31.3.2014, 28.4.2014, 26.5.2014, 4.6.2014, 30.6.2014, 21.7.2014, 25.8.2014, 3.9.2014, 29.9.2014, 4.11.2014 - nepřezkoumáváno použito podpůrně

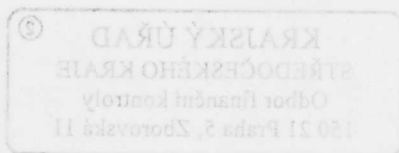
Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis o provedené kontrole s finančními prostředky MŠ Hlízov ze dne 15.1.2014

Nespecifikován

- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřská škola Hlízov ze dne 30.6.2014
- Protokol o schválení účetní závěrky obce Hlízov ze dne 30.6.2014

V kontrolovaném období obec Hlízov, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, 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 úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí 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. Výsledek dílčího přezkoumání obce

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Hlízov byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny dále uvedené předpisy:

- Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů,

§ 2 odst. 1, neboť:

Nebyla stanovena přesná výše odměn neuvolněných členů zastupitelstva po volbách konaných ve dnech 10.10. - 11.10.2014 s výjimkou starosty a místostarostky, v usnesení zastupitelstva ze dne 12.11.2014 je uvedeno pouze "odměna bude ve výši dané prováděcím předpisem zákona o obcích".

§ 2 odst. 1, neboť:

Neuvolněnému členovi zastupitelstva byla výše měsíční odměny stanovena v rozporu se stanovenými limity. Neuvolněným členům zastupitelstva obce s výjimkou starosty a místostarosty byla v období od 1.1.2014 do voleb 10.10.2014 poskytována odměna v nesprávné výši - vyšší o 540,- Kč než stanovuje výše uvedené Nařízení vlády.

- Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,

§ 147a odst. 1,2 písm. a, neboť:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření. Nebylo doloženo zveřejnění Smlouva o dílo uzavřené dne 10.7.2014 se zhotovitelem Unitip spol. s r.o., Jičín na zhotovení díla "Zateplení kulturního domu - obec Hlízov" na profilu zadavatele.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

- a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

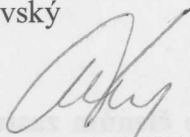
- b) při předchozím dílčím přezkoumání

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Dne 28.11.2014

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský



Ing. Helena Francová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Hlízov o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel pan

MVDr. Antonín Škarka
starosta obce



Dne: 28.11.2014

Poučení:

Územní celek je ve smyslu § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|-----------|---------------|-------------------------------------|----------------------|
| 1 | 1 x | Krajský úřad Středočeského kraje | Ing. Helena Francová |
| 2 | 1 x | Obec Hlízov | MVDr. Antonín Škarka |