

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_039935/2016/KUSK
Čj.: 000479/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

DLOUHOPOLSKO

IČ: 00239054
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Dlouhopolsko za rok 2016 bylo zahájeno dne 11.01.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

▪ 31.05.2017

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:

Dlouhopolsko
Poděbradská 24
289 03 Městec Králové

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková

Zástupci obce:

Jaroslav Okrouhlý – starosta obce
Michaela Součková - účetní obce

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:
31.05.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2015 - 2017, schválen zastupitelstvem obce dne 25.5.2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 24.11.2015 do 13.12.2015

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 14.12.2015 jako vyrovnaný (ve skutečnosti je rozpočet přebytkový dle FIN 2-12M), závazné ukazatele ve výdajích v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby (paragrafy)

Rozpočtová opatření

- č. 1/2016 schváleno starostou obce k 29.2.2016
- č. 2/2016 schváleno starostou obce k 31.3.2016
- č. 3/2016 schváleno starostou obce k 30.4.2016
- č. 4/2016 schváleno starostou obce k 31.5.2016
- č. 5/2016 schváleno starostou obce k 30.6.2016
- č. 6/2016 schváleno starostou obce k 31.8.2016
- č. 7/2016 schváleno starostou obce k 30.9.2016
- č. 8/2016 schváleno starostou obce k 31.10.2016
- č. 9/2016 schváleno starostou obce k 30.11.2016
- č. 10/2016 schváleno starostou obce k 31.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 20.6.2016 vyjádřením "s výhradami", návrh zveřejněn od 31.5.2016 do 15.6.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2016 ze dne 20.2.2017

Rozvaha

- k 31.12.2016 ze dne 20.2.2017

Příloha rozvahy

- k 31.12.2016 ze dne 20.2.2017

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- k 31.12.2016 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu Triada, evidence a úhrady od č. 2600001 do č. 2600180 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu Triada, evidence a úhrady od č. 2600001 do č. 2600002 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-6510191/0710 vedenému u České národní banky od č. 18 ze dne 9.9.2016 do č. 28 ze dne 30.12.2016
- k účtu č. 12021191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 17 ze dne 8.2.2016 do č. 24 ze dne 9.3.2016 - konečný zůstatek k 2.5.2016 Kč 0,00.
- k účtu č. 4138553319/0800 vedenému u České Spořitelny, od č. 117 ze dne 16.11.2016 do č. 137 ze dne 31.12.2016
- k úvěrovému účtu č. 419148469/0800 vedenému u České Spořitelny, od č. 8 za září do č. 11 za prosinec
- k úvěrovému účtu č. 437753419/0800 vedenému u České Spořitelny, od č. 009 za období 1.9.2016 do 15.9.2016 do č. 016 za období 16.12.2016 do 31.12.2016

Účetní doklad

- k účtu č. 94-6510191/0710 vedenému u České národní banky od č. 600035 ze dne 9.9.2016 do č. 600051 ze dne 30.12.2016
- k účtu č. 12021191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 100049 ze dne 8.2.2016 do č. 100085 ze dne 9.3.2016
- k účtu č. 4138553319/0800 vedenému u České Spořitelny, od č. 700484 ze dne 16.11.2016 do č. 700593 ze dne 31.12.2016
- k úvěrovému účtu č. 419148469/0800 vedenému u České Spořitelny, od č. 400010 ze dne 15.9.2016 do č. 400013 ze dne 15.12.2016
- k úvěrovému účtu č. 437753419/0800 vedenému u České Spořitelny, od č. 410007 ze dne 15.9.2016 do č. 410010 ze dne 15.12.2016

Pokladní kniha (deník)

- za období září až prosinec

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady od č. P160000167 ze dne 5.9.2016 do č. P160000183 ze dne 22.12.2016
- výdajové pokladní doklady od č. V160000096 ze dne 1.9.2016 do č. V160000145 ze dne 29.12.2016

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách Excel k 31.12.2016 - poplatek za komunální odpad, poplatek ze psa

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, protokol o proškolení inventarizační komise ze dne 14.12.2016, inventurní soupisy majetku a závazků obce k 31.12.2016, výpis z listů vlastnictví pro obec a příslušná katastrální území ke dni 24.1.2017, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2017.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce dne 20.6.2016.

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

- Kupní smlouva o převodu nemovitosti ze dne 12.9.2016 (obec kupující) pozemku parc.č.161/2 o výměře 163 m² za kupní cenu Kč 25.000,00, smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 5.9.2016.
- Kupní smlouva o převodu nemovitosti ze dne 18.1.2016 (obec prodávající) parc.č. 119 díl a o výměře 45 m² za kupní cenu Kč 2.250,00, záměr prodeje byl zveřejněn od 9.11.2015 do 24.11.2015, uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2015.
- Kupní smlouva o převodu nemovitosti ze dne 2.3.2016 (obec prodávající) parc.č.276/1 díl a o výměře 40 m² za kupní cenu Kč 2.000,00, záměr prodeje byl zveřejněn od 4.2.2016 do 19.2.2016, uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 29.2.2016.
- Kupní smlouva o převodu nemovitosti ze dne 10.5.2016 (obec prodávající) parc.č.69/2 o výměře 108 m² za kupní cenu Kč 2.450,00, záměr prodeje byl zveřejněn od 23.10.2015 do 7.11.2015, uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2015.
- Směnná smlouva ze dne 3.3.2016 pozemků p.č. 283/1 za pozemky p.č. 154/2 a p.č. 171/2, záměr směny pozemků byl zveřejněn od 20.11.2015 do 5.12.2015, uzavření směnné smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2015.

- Směnná smlouva ze dne 12.9.2016 pozemků p.č. 71/2 za pozemek p.č. 73/29, obec rozdíl v ceně Kč 5.070,00 uhradí na účet p J.S., záměr směny pozemků byl zveřejněn od 23.5.2016 do 7.6.2016, uzavření směnné smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 5.9.2016.

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce č. 65/2015 (obec půjčitel) ze dne 1.3.2016. Předmětem smlouvy je bezplatné užívání "Vodovodu Dlouhopolsko" na dobu neurčitou. Záměr výpůjčky byl zveřejněn od 9.2.2016 do 26.2.2016. Zastupitelstvo obce schválilo smlouvu o výpůjčce dne 29.2.2016.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu místnosti v objektu čp. 5 ze dne 7.3.2016 na dobu určitou do 31.12.2016. Záměr pronájmu nebytových prostor byl zveřejněn od 18.2.2016 do 4.3.2016.

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 0437753419 ze dne 6.5.2016 ve výši Kč 1.000.000,00. Zastupitelstvo obce schválilo smlouvu o úvěru dne 2.5.2016.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene-služebnosti č. 22141/21/15-21200-No ze dne 20.1.2016 (obec oprávněná) s Ředitelstvím silnic a dálnic ČR (povinný) na pozemky p.č. 263/7, 263/8, 263/10, 263/11, 263/17 a 263/18, služebnost spočívá v oprávnění umístění stavby: " Vodovod a vodovodní přípojky v obci Dlouhopolsko" na dobu neurčitou. Služebnost je zřízena úplatně za jednorázovou úhradu Kč 36.054,08. Smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 14.12.2015.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu životního prostředí a zemědělství na vodohospodářskou infrastrukturu:S-13711/OŽP/2016 ze dne 12.10.2016. Předmětem smlouvy je realizace rozvodu vodovodních řádů po celé obci Dlouhopolsko v maximální výši Kč 2.000.000,00. (K 31.12.2016 nebyly finanční prostředky převedeny na účet obce).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2016 ze dne 11.1.2016 pro Sportovní klub Dlouhopolsko ve výši Kč 15.000,00 na činnost. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 15.11.2015, zastupitelstvem obce schválena dne 14.12.2015.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2/2016 ze dne 11.1.2016 pro Český svaz včelařů o.s., ve výši Kč 2.000,00 na činnost. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti, zastupitelstvem obce schválena dne 2.11.2015.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 3/2016 ze dne 11.1.2016 pro Svaz tělesně postižených v České republice o.s., ve výši Kč 5.000,00 na provoz. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti ze dne 26.10.2015, zastupitelstvem obce schválena dne 2.11.2015.

Dohody o provedení práce

- ze dne 3.10.2016, v době od 3.10.2016 do 14.10.2016, pí A.V.,úklid volební místnosti a ostatních prostor v budově bývalé školy
- ze dne 31.10.2016, v době od 1.11.2016 do 20.12.2016, p J.V.,rekonstrukce elektrických rozvodů v budově bývalé školy

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu " kartáč rotační HECHT" faktura č. 16Z110010 od fi. WERCO spol. s.r.o., ze dne 8.1.2016, Kč 29.268,00. Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce "Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Dlouhopolsko ze dne 29.4.2013.

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

- Doručené přezkoumávacímu orgánu dne 4.7.2016.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14.12.2015, 29.2.2016 (delegování pravomoci k provádění rozpočtových opatření na starostu obce), 2.5.2016, 20.6.2016, 5.9.2016, 24.10.2016, 12.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Dlouhopolsko, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu darovací, 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 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 Dlouhopolsko:

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

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:**

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, a to do 15 dnů od jejího uzavření. Jedná se o Smlouvu o dílo č. 493/2015 "vybudování vodovodních přípojek v obci Dlouhopolsko" ze dne 26.5.2015, zhotovitel Stavitelství Řehoř, s.r.o., v celkové hodnotě Kč 3.424.674,76 včetně DPH.

NAPRAVENO

Zveřejněním smlouvy o dílo na profilu zadavatele www.vhodneuverejneni.cz dne 22.2.2016.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Dlouhopolsko 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	43,28 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

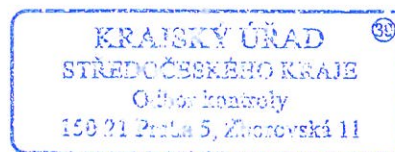
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 4 700 000,00 Kč.

Dlouhopolsko 31.05.2017

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková

Bc. Dana Matějková



Marková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

[Signature]
.....
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

- 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 Dlouhopolsko o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jaroslav Okrouhlý, starosta obce.

Jaroslav Okrouhlý
starosta obce Dlouhopolsko


.....
dne 31.05.2017

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 50.000,00.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Simona Marková
2	1 x	obec Dlouhopolsko	Jaroslav Okrouhlý

Upozornění:

- Používání kulatého razítka se státním znakem dle zákona č. 352/2001 Sb., o užívání státních symbolů České republiky a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů - Upozorňujeme na Stanovisko odboru veřejné správy, dozoru a kontroly Ministerstva vnitra č. 4/2014 (Používání kulatého razítka s malým nebo velkým státním znakem na dokumentech vydávaných v samostatné působnosti) - Úřední razítko lze používat pouze na dokumentech vyhotovených v rámci přenesené působnosti. Nelze tedy opatřovat úředním razítkem například obecně závazné vyhlášky nebo smlouvy. Na razítku není možné užívat velký státní znak. Takové použití velkého státního znaku může naplňovat skutkovou podstatu správního deliktu. Použití úředního razítka obcí v případě, který není specifikován zákonem, může naplňovat skutkovou podstatu správního deliktu. Případný požadavek správního orgánu, aby obec opatřila dokument vydaný v samostatné působnosti úředním razítkem, je v rozporu se zákonem a obce by měly takový požadavek odmítnout.