

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ 083808/2016/KUSK
Čj.: 003015/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

DALEKÉ DUŠNÍKY

IČ: 00242071
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Daleké Dušníky za rok 2016 bylo zahájeno dne 01.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 3. 11. 2016
- 24.02.2017

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:

Daleké Dušníky
Daleké Dušníky 25
263 01 Daleké Dušníky

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Cyril Kukla
Marie Formanová
Ing. Monika Špergerová

Zástupci obce:

Ing. Irena Táborová - starostka

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: 24.2.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2016 - 2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2016 zveřejněn od 7.12.2015 do 28.12.2015

Schválený rozpočet

- na rok 2016 projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 28.12.2015 jako přebytkový (závazné ukazatele rozpočtu jsou paragrafy)

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 25.1.2016
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.3.2016
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 23.5.2016
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 19.9.2016
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 14.11.2016
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015 zveřejněn od 15.3.2016 do 25.4.2016, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 25.4.2016 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce s vyjádřením "bez výhrad"

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12 M ke dni 29.2.2016, 31.3.2016, 31.5.2016, 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

Rozvaha

- sestavena ke dni 30.6.2016, 30.9.2016, 31.12.2016

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 31.12.2016

Účtový rozvrh

- platný k využití v roce 2016

Hlavní kniha

- analytických a podrozvahových účtů ke dni 31.12.2016

Kniha došlých faktur

- ke dni 14.10.2016 do fa č. 101, 17.1.2017 do fa č. 133 (dle potřeby)

Faktura

- č. 48 ze dne 17.5.2016 na částku 1.620.498,- Kč na provedené práce na stavbě "Daleké Dušníky - veřejný vodovod, kanalizace a ČOV (veřejný vodovod, splašková kanalizace)
- č. 57 ze dne 7.6.2016 na částku 2.399.824,- Kč na provedené práce na stavbě "Daleké Dušníky - veřejný vodovod, kanalizace a ČOV (veřejný vodovod, kanalizace a ČOV)

Bankovní výpis

- základního běžného účtu č. 531578389/0800 vedeného u ČS a.s. č. 2 za období od 1.2.2016 do 29.2.2016, č. 12 za období od 1.12.2016 do 31.12.2016
- běžného účtu č. 94-7712211/0710 vedeného u ČNB č. 3 - 6 za období od 16.2.2016 do 31.3.2016, č. 32 - 39 za období od 4.10.2016 do 30.11.2016
- termínového účtu č. 3800150721/5800 vedeného u J a T Banka, a.s. č. 1 - 2 za období od 22.6.2016 do 1.7.2016, č. 3 - 4 za období od 1.7.2016 do 31.12.2016
- termínového účtu č. 3800149034/5800 vedeného u J a T Banka, a.s. č. 3 - 4 za období od 1.7.2016 do 31.12.2016

- úvěrového účtu č. 391920479/0800 vedeného u ČS a.s., č. 1 za období od 25.5.2016 do 31.12.2016

Účetní doklad

- k pokladně č. 16-701-00033 - 16-701-00043, č. 16-701-00081 - 16-701-00097
- k základnímu běžnému účtu č. 531578389/0800, č. 16-801-00045 - 16-801-00092, č. 801-00676 - 16-801-00744
- k běžnému účtu č. 94-7712211/0710, č. 16-804-00003 - 16-804-00006, č. 16-804-00040 - 16-804-00052
- k termínovému účtu č. 3800150721/5800, č. 16-806-00001 - 16-806-00002, č. 16-806-00003
- k termínovému účtu č. 3800149034/5800, č. 16-805-00003

Pokladní kniha (deník)

- ke dni 3.11.2016 skonto pokladní hotovosti k uvedenému datu činilo 13.279,- Kč, odsouhlaseno s pokladní knihou ve 12:30 hod., ke dni 30.12.2016 (viz. inventurní soupis)

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové pokladní doklady č. 16-701-00033 - 16-701-00043 za období od 6.6.2016 do 29.6.2016, 16-701-00081 - 16-701-00097 za období od 5.12.2016 do 30.12.2016

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- uzavřena s pí L.S. - pokladní

Evidence pohledávek

- ke dni 31.12.2016

Evidence majetku

- vedena v PC obce (majetkový program KEO)

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace svědčící o vykonané fyzické a dokladové inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2016 (Plán inventarizace ze dne 29.12.2016, Proškolení členů inventarizační komise ze dne 19.12.2016, Inventarizační zpráva ze dne 27.1.2017), katastrální území - Daleké Dušníky, Druhlice.

Odměňování členů zastupitelstva

- neuvolněná starostka, místostarosta za měsíce leden - květen 2016 (dle výplatních pásek)

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka obce za rok 2015 schváleno v zastupitelstvu obce dne 25.4.2016

Smlouvy o dílo

- ze dne 20.11.2016 uzavřená mezi obcí Daleké Dušníky a firmou Autodoprava - Petr Vandas, Daleké Dušníky na zimní údržbu místních a účelových komunikací v obvodu obce Daleké Dušníky, (dohodnuté smluvní ceny za prohrnování nebo posyp 420,- Kč/hod., posypový materiál 330,- Kč/ 1 t, 650,- Kč/hod. za čištění komunikací),

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

- Kupní smlouva ze dne 28.12.2016 na prodej pozemku z majetku obce parc. č. 49/25 - ostatní plocha, prodej schválen v zastupitelstvu obce dne 19.9.2016

Darovací smlouvy

- uzavřená dne 28.12.2016 na částku 50.000,- Kč, obdarovaný TJ Sokol Daleké Dušníky

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- prodej pozemku parc. č. 49/25 - ostatní plocha, zveřejněno od 16.8.2016 do 19.9.2016

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 10242/16/LCD ze dne 24.5.2016 uzavřená mezi obcí Daleké Dušníky a Českou spořitelnou, a.s. pobočka Příbram, (úvěrovaná částka ve výši 7.000 000,- Kč), uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 23.5.2016

Smlouvy o věcných břemenech

- ze dne 7.12.2016 uzavřená mezi obcí Daleké Dušníky a ČEZ Distribuce a.s., Děčín na pozemky parc. č. 800/4, 800/44 pro osazení sloupu a kabelového vedení NN jako součást distribuční soustavy. Schváleno v zastupitelstvu obce dne 19.12.2016.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace a Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 25.2.2016 od Ministerstva zemědělství ČR na realizaci projektu " Splašková kanalizace a ČOV Daleké Dušníky, 1 etapa", schváleno v zastupitelstvu obce dne 7.3.2016
- Registrace a Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 22.2.2016 od Ministerstva zemědělství ČR na realizaci projektu " Veřejný vodovod pro obce Daleké Dušníky a Druhlice", schváleno v zastupitelstvu obce dne 7.3.2016

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace na sociální a návazné služby poskytované obyvatelům regionu Brdy - Vltava prostřednictvím Sociálního fondu regionu Brdy - Vltava ze dne 7.4.2016. Dotace ve výši 3.000,- Kč, schváleno v zastupitelstvu obce dne 7.3.2016.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 7.3.2016 s J.P. na údržbu veřejného prostranství vlastní technikou

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky na projekt "Daleké Dušníky - veřejný vodovod, kanalizace a ČOV" (doporučená cena 38.067.000,- Kč), oznámení o zahájení veřejné zakázky zveřejněno od 15.7.2015 do 22.6.2015 v zastupitelstvu obce schváleno dne 7.4.2015, předložen seznam 12 zájemců na akcii, při realizaci a výběru veřejné zakázky postupovala obec s firmou PROVOD a na základě ceny a vysvětlení a doložení nabídkových cen vybrána firma STREICHER, spol. s.r.o. Plzeň, zastupitelstvem obce schválena dne 30.9.2015, doložena Smlouva o dílo ze dne 2.11.2015 cena bez DPH 36.498.906,- Kč, předložen výpis zveřejnění na Portálu zadavatele (Smlouva o dílo zveřejněna dne 9.11.2016) a veškeré dodatky, předloženy faktury ve výši 11.994.434,- Kč, při veřejné zakázce postupováno v souladu se zákonem.

Vnitřní předpis a směrnice

- platné k využití v roce 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 29.2.2015 - schválený rozpočet 2016, 25.1.2016, 28.3.2016, 25.4.2016 - schválený závěrečný účet 2015, 23.5.2016, 1.8.2016, 19.9.2016, 24.11.2016, 19.12.2016 (nepřezkoumáváno, pužito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Daleké Dušníky, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, 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 zápůjčky, 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 Daleké Dušníky:

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 Daleké Dušníky 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	0,92 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,63 %
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 0,00 Kč.

Daleké Dušníky 24.02.2017



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 zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Daleké Dušníky o počtu 10 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, Ing. Irena Táborová, starostka obce.

Ing. Irena Táborová
starostka obce Daleké Dušníky

Táborová

.....
dne 24.2.2017



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 Daleké Dušníky	Ing. Irena Táborová