

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_072644/2016/KUSK
Čj.: 098383/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VLKANEČ

IČ: 00236608

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Vlkaneč za rok 2016 bylo zahájeno dne 27.07.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.03.2017
- 14.12.2016

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:

Vlkaneč
Vlkaneč 20
285 64 Vlkaneč

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Zástupci obce:

Stanislav Pavlas - starosta
Marcela Němcová - 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:
17.03.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2014 - 2018, schválený zastupitelstvem obce dne 11.11.2013
- na roky 2017 - 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 13.7.2016

Návrh rozpočtu

- na rok 2016
- Doložka o zveřejnění návrhu v termínu 23.11.2015 - 9.12.2015

Schválený rozpočet

- na rok 2016, schválený zastupitelstvem obce dne 9.12.2015 jako schodkový, schodek kryt přebytky minulých let
- Závazné ukazatele rozpočtu 2016
- Rozpis rozpočtu 2016 ze dne 10.12.2015

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Stanovení příspěvku na rok 2016 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Vlkanec ze dne 11.12.2015

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 10.2.2016
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 30.3.2016
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 13.4.2016
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 8.6.2016
- č. 5 schválené starostou obce 31.8.2016, zastupitelstvo bere na vědomí 14.9.2016
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 14.9.2016
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce 12.10.2016
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce 9.11.2016
- č. 9 schválené zastupitelstvem obce 14.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 11.5.2016
- návrh závěrečného účtu zveřejněný v termínu 25.4.2016 - 12.5.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.11.2016 ze dne 5.12.2016
- k 31.12.2016 ze dne 24.1.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.11.2016 ze dne 5.12.2016
- k 31.12.2016 ze dne 24.1.2017

Rozvaha

- k 30.11.2016 ze dne 5.12.2016
- k 31.12.2016 ze dne 24.1.2017

Příloha rozvahy

- k 30.11.2016 ze dne 9.12.2016
- k 31.12.2016 ze dne 24.1.2017

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2016

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 11/2016 ze dne 5.12.2016
- analytická předvaha za období 12/2016 ze dne 24.1.2017

Kniha došlých faktur

- ze dne 9.12.2016, k 31.12.2016 ze dne 24.1.2017

Kniha odeslaných faktur

- ze dne 13.12.2016, k 31.12.2016 ze dne 24.1.2017

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 1600100041 - 1600100060, 1600100119 - 1600100228
- odběratelské faktury č.: 1600200063 - 1600200090

Bankovní výpis

- dotačního účtu ČNB č. 94-1814161/0710 č.: 7 - 11, 21 - 32
- běžného účtu ČS a.s. 0443512339/0800 č.: 55 - 73, 114 - 187
- úvěrového účtu ČS a.s. 42272469/0800 č.: 22, 24

Účetní doklad

- č.: 1600500001 - 1600500008, 1600500017, 1600500018, 1600500040 - 1600500042, 1600500049 - 1600500051, 1600500055, 1600500075, 1600500087, 1600500095, 1600500096, 1600500098 - 1600500105, 1600500108 - 1600500111, 1600500114

Pokladní kniha (deník)

- za období 04, 08 - 12/2016
- stop stav pokladní hotovosti k 14.12.2016 (8:00 hodin) shodný se zůstatkem v pokladní knize činil 31.589,- Kč

Pokladní doklad

- č.: 1670100436 - 1670100500, 1670100625 - 1670100877

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 01, 02, 07, 11/2016

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 5.11.2014
- měsíční odměny zastupitelů za období 01, 02, 03, 07, 08, 11/2016

Účetnictví ostatní

- Dohoda o vzájemném započtení pohledávek a závazků - uznání dluhu ze dne 13.6.2016 uzavřená mezi obcí a Energií pod kontrolou o.p.s. Hodonín
- Přihláška pohledávky podaná dne 9.12.2016 KSBŘ/40INS26075/2016 na Krajský soud v Brně za dlužníkem Energií pod kontrolou o.p.s. Hodonín ve výši 54.581,- Kč
- Účetní závěrka za rok 2015 obce Vlkaneč včetně protokolu o schválení zastupitelstvem obce dne 11.5.2016
- Účetní závěrka za rok 2015 příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Vlkaneč včetně protokolu o schválení zastupitelstvem obce dne 9.3.2016

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2016 ze dne 6.10.2016 Základní škola a Mateřská škola Vlkaneč
- k 31.12.2016 ze dne 23.1.2017 Základní škola a Mateřská škola Vlkaneč

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2016 ze dne 6.10.2016 Základní škola a Mateřská škola Vlkaneč
- k 31.12.2016 ze dne 23.1.2017 Základní škola a Mateřská škola Vlkaneč

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. SP6-4123 uzavřená dne 13.6.2016 se zhotovitelem PKS okna a.s. Žďár nad Sázavou na dodávku oken včetně zabudování, cena díla 125.652,- Kč bez DPH
- Smlouva o dílo uzavřená dne 13.6.2016 se zhotovitelem Pokrývačství a tesařství M. Žejdlík, Žáky na rekonstrukci střešního pláště na budově obchodu v Příbyslavicích, cena díla 207.061,40,- Kč bez DPH

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

- Smlouva kupní ze dne 25.4.2016 na prodej části pozemku p.č. 1158/9 o výměře 877 m² v k.ú. Vlkaneč, prodávající obec Vlkaneč, kupující fyzická osoba

- Smlouva kupní ze dne 7.12.2016 na prodej části pozemku p.č. 656 v k.ú. Přibyslavice, prodávající obec Vlkaneč, kupující fyzická osoba

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 25.3.2016 na poskytnutí finančního daru z rozpočtu obce ve výši 10.000,- Kč, obdarovaný TJ Sokol Vlkaneč
- Darovací smlouva ze dne 15.12.2016 na poskytnutí finančního daru z rozpočtu obce ve výši 5.000,- Kč, obdarovaný Městská nemocnice Čáslav
- Darovací smlouva ze dne 14.9.2016 na poskytnutí finančního daru ve výši 5.000,- Kč obci Vlkaneč na údržbu veřejné zeleně, dárce Z. Šťastný
- Darovací smlouva (nedatovaná) na poskytnutí finančního daru ve výši 5.000,- Kč obci Vlkaneč na údržbu veřejné zeleně, dárce J. Káňa

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva č. 440/2016 uzavřená dne 14.4.2016 na pacht pozemku p.č. 1157 v k.ú. Vlkaneč, propachtovatel obec Vlkaneč, pachtýř Zemědělské družstvo "Vysočina" se sídlem ve Zbýšově v Čechách
- Smlouva o nájmu ze dne 11.3.2016 na pronájem nebytových prostor v budově č.p. 20 Vlkaneč, pronajímatel obec Vlkaneč, nájemce H. Bártová, pedikura

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na prodej části pozemku p.č. 1158/9 o výměře 877 m² v k.ú. Vlkaneč, zveřejněný 24.5.2013 - 11.8.2016
- Záměr obce na prodej části pozemku p.č. 656 v k.ú. Přibyslavice, zveřejněný 10.11.2016 - 24.11.2016
- Záměr obce na pronájem nebytových prostor v budově č.p. 20 Vlkaneč, zveřejněný 16.2.2016 - 3.3.2016
- Záměr obce na pacht pozemku p.č. 1157 v k.ú. Vlkaneč, zveřejněný 21.3.2016 - 7.4.2016
- Záměr obce na pronájem rybníka Pálov p.č. 1301 v k.ú. Vlkaneč, zveřejněný 10.11.2016 - 24.11.2016

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6018199/VB/1, Vlkaneč, pozemky p.č. 281/4, 852/10 v k.ú. Vlkaneč, uzavřená dne 10.8.2016 s oprávněným ČEZ Distribuce, a.s.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace i.č. 117D815005323 vydané dne 13.9.2016 Ministerstvem pro místní rozvoj ČR, neinvestiční dotace ve výši 425.161,- Kč na obnovu místní komunikace v obci Vlkaneč - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 4.1.2016 na tesařské práce
- ze dne 1.2.2016 na opravu laviček a výroba počítačů
- ze dne 1.3.2016 na prořezávku mladých lesních porostů v Kozohlodech
- ze dne 1.8.2016 na opravu stodoly
- ze dne 1.11.2016 na vedení agendy SPOZ

Dokumentace k veřejným zakázkám

- zakázka malého rozsahu na výměnu oken budovy obecního úřadu č.p. 20 Vlkaneč, poptávkové řízení, osloveny 3 výrobci oken, cenovou nabídku podaly tři, zastupitelstvo obce dne 11.5.2016 vybralo dodavatele PKS okna a.s. Žďár nad Sázavou na dodávku oken včetně zabudování, cena díla 125.652,- Kč bez DPH

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 14.1.2015

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 16.12.2015, 13.1.2016, 10.2.2016, 9.3.2016, 30.3.2016, 13.4.2016, 11.5.2016, 8.6.2016, 13.7.2016, 10.8.2016, 14.9.2016, 12.10.2016, 21.10.2016, 9.11.2016, 28.11.2016, 14.12.2016, 30.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito pouze podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 2/2015 o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Vlkaneč ze dne 22.1.2016 (kontrolované období 2015)
- Protokol č. 1/2017 o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Vlkaneč ze dne 23.1.2017 (kontrolované období 2016)

V kontrolovaném období obec Vlkaneč, 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. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Vlkaneč:

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 Vlkaneč 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	1,19 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,42 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

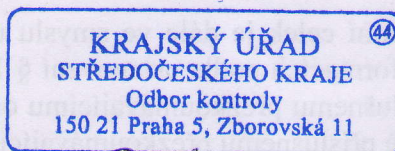
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 2 540 444,69 Kč.

Vlkaneč 17.03.2017

Podpisy kontrolorů:



Ing. Helena Francová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský

.....
kontrolor

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 zjištění 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 Vlkaneč o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Stanislav Pavlas, starosta obce.

Stanislav Pavlas
starosta obce Vlkaneč

OBEC VLKANEČ
285 64 Vlkaneč

.....
dne 17.03.2017

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,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Vlkaneč	Stanislav Pavlas

Upozornění:

- **Záměry obce** - - Starosta obce byl upozorněn na Metodický pokyn č. 7.2 Ministerstva vnitra ČR, který stanovuje náležitosti zveřejňovaných záměrů dle § 39 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.