

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_075884/2017/KUSK
Čj.: 000532/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

JEVANY

IČ: 00235423

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Jevany za rok 2017 bylo zahájeno dne 18.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19.02.2018
- 01.11.2017

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:

01.01.2017 - 31.12.2017

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Jevany
Černokostecká 49
281 66 Jevany

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marie Milanovičová
Bc. Petr Venclovský

Zástupci obce:

Jan Stejskal - starosta
Bc. Tereza Vágnerová – samostatný
vedoucí pracovník

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 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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: 19.02.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2015 až 2017, schválený na jednání zastupitelstva obce dne 18.12.2014, zveřejněn 10.3.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 1.12.2016 do 16.12.2016

Schválený rozpočet

- projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 21.12.2016 jako schodkový, schodek rozpočtu kryt přebytkem hospodaření z minulých let, závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy)

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem příspěvkové organizaci Mateřská škola Jevany ze dne 28.12.2016

Rozpočtová opatření

- schvalovaná na jednání zastupitelstva obce č. 1 schváleno 19.1.2017 - zveřejněno 23.1.2017, č. 2 schváleno 22.6.2017 - zveřejněno 22.6.2017, č.3 schváleno 21.9.2017 - zveřejněno 21.9.2017

Závěrečný účet

- za rok 2016, schválený na jednání zastupitelstva obce dne 6.4.2017 s vyjádřením " bez výhrad ", zveřejněn dne 7.4.2017, návrh Závěrečného účtu zveřejněn od 20.2.2017 do 11.4.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.9.2017 (datum odeslání 13.10.2017)
- ke dni 31.12.2017 (datum odeslání 30.1.2018)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2017 (okamžik sestavení dne 13.10.2017)
- ke dni 31.12.2017 (okamžik sestavení 3.2.2018)

Rozvaha

- ke dni 30.9.2017 (okamžik sestavení dne 13.10.2017)
- ke dni 31.12.2017 (okamžik sestavení 3.2.2018)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2017 (okamžik sestavení dne 13.10.2017)
- ke dni 31.12.2017 (okamžik sestavení 3.2.2018)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Hlavní kniha

- za období 9/2017 (ze dne 27.10.2017)
- za období 12/2017 (ze dne 31.1.2018)

Kniha došlých faktur

- za rok 2017 faktury č. 17-001-00001 až č. 17-001-00435 (kontrolované období 10.12/2017) - namátkově dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2017 – faktury č. 17-002-00001 až č. 17-002-00048 (kontrolované období 10.12/2017) - namátkově dle potřeby

Faktura

- došlé: č. 17- 001 - 00306 až č. 17-001-00321, č.17-001-00384 až č. 17-001-00417

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 5121151/0100 vedenému u Komerční banky a.s. - č. 195 ze dne 9.10.2017 až č. 203 ze dne 19.10.2017, č. 229 ze dne 1.12.2017 až č. 246 ze dne 31.12.2017 (výpisy jsou denní při pohybu na účtu)

- k běžnému účtu č.94-8419201/710 - vedenému u ČNB - č.14 ze dne 31.7.2017 až č. 19 ze dne 12.10.2017, č. 24 ze dne 15.12.2017 až č.27 ze dne 29.12.2017
- k běžnému účtu č. 2598100100/4300 vedenému u Českomoravské záruční a rozvojové banky a.s. - č. 12/2017 za období 1.12.2017 až 31.12.2017

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu: č.17-801-00946 až č.17-801-00989, č.17-801-01092 až č. 17-801-01181
- k běžným účtům u ČNB: č.17-806-00014 až č. 17-806-00021, č. 17-806-00026 až č. 17-806-00030
- k běžnému účtu u Českomoravské záruční a rozvojové banky a.s.: č. 17-802-00025 až č. 17-806- 00028
- k pokladně č. 1: č.17-701-01225 až č. 17-701-01297, č. 17-701-01443 až č. 17-701-01513
- fakturám došlým: č. 17- 001 - 00306 až č. 17-001-00321, č.17-001-00384 až č. 17-001-00417

Pokladní kniha (deník)

- za rok 2017 - kontrolované období 9.12/2017
- kontrola stavu pokladních hotovostí ke dni 1.11.2017;
- pokladna č. 1 - zůstatek Kč 6.548,00 k dokladu č. 17-701-01376 ze dne 30.10.2017 v 8.15 hodin
- pokladna č. 2 - zůstatek Kč 25.000,00 k dokladu č. 17-702- 00040 ze dne 10.10.2017 v 8.20 hod.
- finanční hotovost souhlasí se záznamy v pokladních knihách

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové pokladní doklady č. 17-701-01225 ze dne 4.9.2017 až č. 17-701-01297 ze dne 29.9.2017, č.17-701-1443 ze dne 1.12.2017 až č. 17-701-01513 ze dne 22.12.2017

Evidence majetku

- vedena v počítači - počítačový program KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2017 ze dne 14.12.2017
- Proškolení inventarizační komise ze dne 14.12.2017, včetně podpisových vzorů
- Soupisy majetku a závazků ke dni 31.12.2017
- Inventarizační zpráva majetku a závazků obce Jevany ke dni 31.12.2017 ze dne 25.1.2018

Odměňování členů zastupitelstva

- neuvolněný starosta - výplatní listiny za období 5-9/2017
- Zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 26.11.2014, kde je stanovena výše odměn neuvolněným zastupitelům - platné i v roce 2017, navýšení odměn neuvolněných zastupitelů od 1.1.2017 nebylo schváleno

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2016 ze dne 11.4.2017
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola za rok 2016 ze dne 11.4.2017

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 171214159 ze dne 24.7.2017- předmětem smlouvy je zhotovení díla" Oprava místní komunikace Aldašínská v obci Jevany" - nabídková cena Kč 1.371.847,12 bez DPH tj. 1.659.935,02 včetně DPH, dodavatel COLAS CZ, a.s., Ke Klíčovu 9, 190 00 Praha 9, doba realizace zakázky 10 kalendářních dnů - nejpozději

však do 30.9.2017, uvedená cena ve smlouvě o dílo souhlasí s cenou nabídkovou (zveřejněna na portálu zadavatele od 25.7.2017)

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

- Kupní smlouva ze dne 12.4.2017 na prodej pozemku p.č. 286 o výměře 48 m2 zastavěná plocha a nádvoří v k.ú. Jevany (obec jako prodávající), schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 6.4.2017
- Kupní smlouva ze dne 30.6.2017 na prodej pozemku p.č. 142 o výměře 2 m2 ostatní plocha v k.ú. Jevany (obec jako prodávající), schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 22.6.2017

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- na prodej pozemku parc.č. 286 o výměře 48 m2 - zastavěná plocha a nádvoří v k.ú. Jevany, zveřejněn od 23.1.2017 do 15.2.2017
- na prodej pozemku parc.č. 142 o výměře 3 m2 - ostatní plocha v k.ú. Jevany, zveřejněn od 18.5.2017 do 3.6.2017

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene- SLUŽEBNOSTI č. IV-12-6019883/VB/2.Jevany, kNN p.č. 288/5,151 ze dne 23.8.2017 na pozemek parc.č. 288/143 v k.ú. Jevany (obec jako "Povinná", ČEZ Distribuce,a.s. jako "Oprávněná", schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 22.8.2017

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 5/2017 ze dne 22.5.2017 o poskytnutí finančního příspěvku ve výši Kč 5.000,00 na podporu volnočasové aktivity "Začarováný les" (TUDY Z NUDY Jevany jako příjemce), žádost ze dne 21.4.2017 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 17.5.2017
- Veřejnoprávní smlouva č. 4/2017 ze dne 26.6.2017 o poskytnutí finančního příspěvku ve výši Kč 5.000,00 na nákup materiálu a vybavení k zajištění akce "Jevanský železnák 2017" (SDH Jevany jako příjemce), žádost ze dne 25.5.2017 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 17.5.2017
- Veřejnoprávní smlouva č. 7/2017 ze dne 25.9.2017 o poskytnutí finančního příspěvku ve výši Kč 20.000,00 na sportovní činnost - zajištění chodu fotbalové soutěže, nákup sportovního a zdravotnického materiálu (TJ FC Jevany z.s. jako příjemce), žádost ze dne 11.9.2017 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 21.9.2017

Dohody o provedení práce

- sepsaná dne 2.1.2017 s p. M.Č. - úklid prostor obecního úřadu - v rozsahu 7 hodin týdně
- sepsaná dne 1.10.2017 s p. A.R. - příprava protokolu pro čerpání dotací z MMR - v rozsahu 50 hodin
- sepsaná dne 2.10.2017 s Bc. I.H. - příprava volební místnosti - v rozsahu 10 hodin

Smlouvy ostatní

- Smlouva o obstarávání obchodů s cennými papíry investičních fondů č. 0180157989 ze dne 9.1.2017 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 1.12.2016

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu " Oprava místní komunikace Aldašínská v obci Jevany" zejména (výzva zájemcům k podání nabídky ze dne 23.5.2017, seznam podaných nabídek, obálky s nabídkami, protokol o jednání hodnotící komise, složení hodnotící komise, otevírání obálek, hodnocení nabídek, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky, smlouva o dílo), rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 22.6.2017 o výběru zhotovitele - firma COLAS CZ, a.s., Ke Klíčovu 9, 190 00 Praha 9 - nabídková cena Kč 1.371.847,12bez DPH tj. 1.659.935,02 včetně DPH, uvedená nabídková cena souhlasí s cenou ve Smlouvě o dílo.

- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce č 5/2016 - O zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 1.12.2016 (schválena na jednání zastupitelstva obce dne 1.12.2016)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 18.12.2014 (schválení rozpočtového výhledu), ze dne 21.12.2016 (schválení rozpočtu obce), ze dne 19.1.2017, 16.2.2017, 6.4.2017 (schválení účetní závěrky obce a příspěvkové organizace Mateřská škola Jevany za rok 2016), ze dne 17.5.2017, 22.6.2017, 10.7.2017, 22.8.2017, 21.9.2017, 12.10.2017, 16.11.2017 a 14.12.2017 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2017 o výsledku veřejnoprávní kontroly ze dne 6.2.2017 u příspěvkové organizace Mateřská škola Jevany, včetně zápisu o seznámení s výsledkem kontroly ze dne 7.2.2017 (kontrolované období 1.11.2016 - 31.12.2016)
- Protokol č. 2/2017 o výsledku veřejnoprávní kontroly ze dne 6.10.2017 u příspěvkové organizace Mateřská škola Jevany, včetně zápisu o seznámení s výsledkem kontroly ze dne 6.10.2017 (kontrolované období 1.1.2017 - 30.6.2017)

V kontrolovaném období obec Jevany, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 výjmenovaných 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Jevany:

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 Jevany za rok 2017 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	2,01 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	2,43 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 873 999,50 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Jevany 19.02.2018



Podpisy kontrolorů:

Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Petr Venclovský

.....
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 Jevany o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Jan Stejskal, starosta obce.

Jan Stejskal
starosta obce Jevany



dne 19.02.2018

Obec JEVANY

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 přestupku 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	Bc. Marie Milanovičová
2	1 x	obce Jevany	Jan Stejskal