

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_075814/2016/KUSK

Stejnopis č.

Čj.: 002082/2017/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

JEVANY

IČ: 00235423

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Jevany za rok 2016 bylo zahájeno dne 26.07.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28.02.2017
- 22. 11. 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:

Jevany
Černokostelecká 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

řzení k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly úřadského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, 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 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.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Dle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, které se vztahují povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

První kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání: 13.2.2017

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

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

Návrh rozpočtu

- zveřejněný od 27.11.2015 do 17.12.2015

Schválený rozpočet

- na rok 2016 projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 11.12.2015 jako schodkový, schodek rozpočtu bude kryt přebytkem hospodaření z minulých let, závazné ukazatele jsou paragrafy

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem příspěvkové organizaci Mateřská škola Jevany ze dne 20.12.2015

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 17.3.2016
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 18.5.2016
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 25.8.2016
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 1.12.2016
- č. 5 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 21.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 18.5.2016 s vyjádřením " bez výhrad "
- Návrh Závěrečného účtu zveřejněn od 18.4.2016 do 18.5.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.9.2016 (ze dne 8.10.2016)
- ke dni 31.12.2016 (ze dne 22.1.2017)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2016 (okamžik sestavení dne 8.10.2016)
- ke dni 31.12.2016 (okamžik sestavení dne 11.2.2017)

Rozvaha

- ke dni 30.9.2016 (okamžik sestavení dne 8.10.2016)
- ke dni 31.12.2016 (okamžik sestavení dne 11.2.2017)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2016 (okamžik sestavení dne 8.10.2016)
- ke dni 31.12.2016) okamžik sestavení dne 11.2.2017)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Kniha došlých faktur

- za rok 2016 (kontrolované období 9/2016)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2016 (kontrolované období 9/2016)

Faktura

- došlá: č. 16- 001 - 00305 až č. 16-001-00316
- vydaná: č. 16-002-00029 až č. 16-002-00030

Bankovní výpis

- základního běžného účtu obce č. 5121151 vedený u Komerční banky a.s., výpis č. 179 ze dne 15.9.2016 až č. 189 ze dne 30.9.2016, č.240 ze dne 20.12.2016 až č. 247 ze dne 30.12.2016 (výpisy jsou denní při pohybu na účtu)
- běžného účtu č.94-8419201/710 - vedený u ČNB, výpis č.17 ze dne 9.9.2016 až č. 22 ze dne 11.11.2016, č. 23 ze dne 30.11.2016 až č. 27 ze dne 30.12.2016

- spořicí účet č. 115-75750287 vedený u Komerční banky a.s., výpis č.1 ze dne 8.2.2016 až č. 5 ze dne 7.10.2016

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu: č.16-801-00780 až č.16-801-0083, č. 16-801-01072 až č. 16-801-01091
- k běžným účtům: č.16-806-00017 až č. 16-806-00022, č.16-806-00023 až č. 16-806-00027
- k spořicímu účtu: č. 16-808-00001 až č. 16-808-00005
- k pokladně č. 1: č.16-701-01398 až č. 16-701-01499,
- k pokladně č. 2: č. 16-702-00029 až č. 16-702-00032 č. 16-701- 01755 až č 16-701-01789
- k fakturám došlým: č. 16- 001 - 00305 až č. 16-001-00316
- k fakturám vydaným: č. 16-002-00029 až č. 16-002-00030

Pokladní kniha (deník)

- za období 9,10/2016
- kontrola stavu pokladních hotovostí ke dni kontroly tj. 22.11.2016:
- pokladna č. 1 ve výši Kč 7.234,00, doklad č. 1666 ze dne 21.11.2016 v 8,10 hodin
- pokladna č. 2 ve výši Kč 10.000,00 doklad č. 34 ze dne 16.11.2016 v 8.20 hod. - souhlasí se stavem vykázaným v pokladních knihách

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1398 ze dne 1.9.2016 až č. 1499 ze dne 30.9.2016, č. 16-701- 01755 ze dne 19.12.2016 až č 16-701-01789 ze dne 28.12.2016
- příjmové a výdajové pokladní doklady č. 25 ze dne 7.9.2016 až č. 32 ze dne 24.10.2016

Evidence majetku

- vedena v počítači - počítačový program KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 18.12.2016
- Proškolení inventarizační komise ze dne 28.12.2016, včetně podpisových vzorů
- Inventarizační zpráva majetku a závazků obce Jevany ke dni 31.12.2016 ze dne 8.2.2017
- Soupisy majetku a závazků ke dni 31.12.2016
- Směrnice k provádění inventarizace ze dne 15.12.2011

Mzdová agenda

- výplatní listiny neuvolněného starosty za období 8-10/2016

Odměňování členů zastupitelstva

- neuvolněný starosta
- Zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 26.11.2014, kde je stanovena výše odměn neuvolněným zastupitelům - platné i v roce 2016, navýšení odměn neuvolněných zastupitelů od 1.1.2016 nebylo schváleno

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2015 ze dne 18.5.2016
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola za rok 2015 ze dne 17.3.2016

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 200-1-2016 ze dne 1.8.2016- předmětem smlouvy je zhotovení díla " Oprava místní komunikace - ulice Na Dubince" - nabídková cena Kč 740.559,50 bez DPH tj. 896.077,00 včetně DPH, dodavatel GESTAVs.r.o., V Prokopě 1356, 250.88 Čelákovice , doba realizace zakázky 40 pracovních dnů - ukončení nejpozději do 11.11.2016, uvedená cena ve smlouvě o dílo souhlasí s cenou nabídkovou (zveřejněna na portálu zadavatele od 1.8.2016)

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

- Kupní smlouva ze dne 29.6.2016 na nákup pozemku p.č. 300/188o výměře 31 m2 ostatní a jiná plocha (obec jako kupující), schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 21.6.2016
- Kupní smlouva ze dne 22.6.2016 na prodej pozemku parc.č. 288/137 o výměře 987 m2 - ostatní plocha a st.parc.č. 444 o výměře 48 m2 - zastavěná plocha a nádvoří vše v k.ú. Jevany, schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 21.6.2016
- Směnná smlouva ze dne 10.6.2016 na směnu části pozemku parc.č. 296/29 o výměře 13 m2 - ostatní plocha z majetku obce za část pozemku parc.č. 300/79 o výměře 26 m2 vše v k.ú. Jevany, bez finančního vypořádání, schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 22.10.2015
- Směnná smlouva ze dne 16.11.2016 na směnu pozemků z vlastnictví obce části parc. č 541/1 (nově parc.č.541/5) ostatní plocha o výměře 7 299 m2, část parc.532/1 (díl "b" - ostatní plocha o výměře 1 311 m2 a parc.č.393/4 - lesní pozemek o výměře 737 m2 vše v k.ú. Jevany, finanční vyrovnání - doplatek Kč 271.000,00 ve prospěch obce Jevany, schváleno na jednání zastupitelstva obce 3.11.2016

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 14.11.2016 na darování pozemku p.č. 72/35 o výměře 5030 m2 - orná půda (obec jako obdarovaná) , přijetí daru schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 3.11.2016t

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- na prodej pozemku parc.č. 288/137 o výměře 987 m2 - ostatní plocha a st.parc.č. 444 o výměře 48 m2 - zastavěná plocha a nádvoří vše v k.ú. Jevany, zveřejněn od 18.3.2016 do 10.4.2016
- na směnu části pozemku parc.č. 296/29 o výměře 13 m2 - ostatní plocha z majetku obce za část pozemku parc.č. 300/79 o výměře 26 m2 z majetku fyzické osoby vše v k.ú. Jevany, zveřejněn od 2.10.2015 do 20.10.2015
- na směnu pozemků z vlastnictví obce části parc.č 541/1 (nově parc.č.541/5) ostatní plocha o výměře 7 299 m2, část parc.532/1 (díl "b" - ostatní plocha o výměře 1 311 m2 a parc.č.393/4 - lesní pozemek o výměře 737 m2 vše v k.ú. Jevany, zveřejněn od 9.9.2016 do 27.9.2016

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 6/2016 ze dne 7.12.2016 o poskytnutí finančního příspěvku ve výši Kč 5.000,00 na pořádání "Dětské mikulášské besídky" (TJ FC Jevany z.s. jako příjemce), žádost ze dne 23.11.2016 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 1.12.2016

Dohody o pracovní činnosti

- sepsaná dne 4.1.2016 s pí M.Č. - úklid prostor obecního úřadu

Dohody o provedení práce

- sepsaná dne 20.2.2016 s p. J.F. - oprava hasičského vozu - v rozsahu 6 hodin
- sepsaná dne 27.9.2016 s pí A.R. - příprava volební místnosti - rozsahu 10 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu " Oprava místní komunikace - ulice na Dubince" zejména (výzva zájemcům k podání nabídky ze dne 23.6.2016, 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 21.7.2016 o výběru zhotovitele - firma GESTAVs.r.o., V Prokopě 1356, 250.88 Čelákovice - nabídková cena Kč 740.559,50 bez DPH tj. 896.077,00 včetně DPH. Uvedená nabídková cena souhlasí s cenou ve Smlouvě o dílo.

- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce č 1/2015 - O zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 7.5.2015

Vnitřní předpis a směrnice

- č. 1/2016 - směrnice upravující oběh účetních dokladů včetně přílohy č. 1 - Podpisový řád ze dne 27.9.2016
- č.2/2016 - Jednací řád obce Jevany ze dne 17.11.2016
- č. 3/2016 - Etický kodex člena zastupitelstva obce Jevany ze dne 7.11.2016
- č. 4/2016 - Pracovní řád

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 18.12.2014 (schválení rozpočtového výhledu), ze dne 17.12.2015 (schválení rozpočtu obce), ze dne 14.1.2016, 11.2.2015, 18.2.2016, 17.3.2016 (schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola Jevany), ze dne 14.4.2016, 18.5.2016 (schválení účetní závěrky obce), ze dne 21.6.2016, 29.6.2016, 21.7.2016, 25.8.2016, 29.9.2016, 20.10.2016, 3.11.2016, 1.12.2016 a 21.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2016 o výsledku veřejnoprávní kontroly ze dne 7.3.2016 u příspěvkové organizace Mateřská škola Jevany, včetně zápisu o seznámení s výsledkem kontroly ze dne 7.3.2016 a pověření č. 1/2016 ze dne 2.3.2016
- Protokol č. 2/2016 o výsledku veřejnoprávní kontroly ze dne 23.11..2016 u příspěvkové organizace Mateřská škola Jevany, včetně zápisu o seznámení s výsledkem kontroly ze dne 23.11..2016 a pověření č. 2/2016 ze dne 23.11.2016
-

V kontrolovaném období obec Jevany, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospondařila 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 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 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 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:

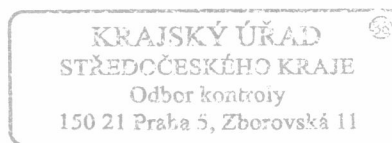
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,08 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,61 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	2,50 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 1 305 999,50 Kč.

Jevany 13.02.2017



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



Obec JEVANY

dne 13.2.2017

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 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	obec Jevany	Jan Stejskal