

Středočeský kraj

ODBOR KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_082575/2014/KUSK
Čj.: 009309/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

JEVANY

IČ: 00235423

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Jevany za rok 2014 bylo zahájeno dne 13. 1. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

▪ 27.2.2015

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 1. 1. 2014 - 31. 12. 2014.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Jevany
Černokostecká 49
281 66 Jevany

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský
Bc. Marie Milanovičová

Zástupci obce:

Jan Stejskal - starosta
Jana Trumpusová - 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, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

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: 27. 2. 2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2012 až 2014 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 15.12.2011

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválená na jednání zastupitelstva obce dne 12.12.2013, upraveno přílohou č. 1

Návrh rozpočtu

- zveřejněný od 22.1.2014 do 6.2.2014

Schválený rozpočet

- na rok 2014 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 6.2.2014 jako schodkový, schodek rozpočtu je kryt přebytkem hospodaření z minulých let, závazné ukazatele jsou paragrafy

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ze dne 11.2.2014

Rozpočtová opatření

- schválená starostou obce:
 - č. 1 dne 31.3.2014
 - č. 2 dne 30.6.2014
 - č. 3 dne 31.7.2014
 - č. 4 dne 31.10.2014
 - č. 5 dne 31.12.2014
- schválená na jednání zastupitelstva obce:
 - č. 1 dne 3.4.2014
 - č. 2 dne 26.6.2014
 - č. 3 dne 28.8.2014
 - č. 4 dne 26.11.2014.
 - č. 5 dne 18.12.2014

Závěrečný účet

- za rok 2013 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 3.4.2014 s vyjádřením " bez výhrad "

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 31.12.2014

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 31.12.2014

Rozvaha

- sestavená ke dni 31.12.2014

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 31.12.2014

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2014.

Hlavní kniha

- za období 12/2014

Kniha došlých faktur

- za rok 2014 (období listopad, prosinec 2014)l

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2014 (období listopad, prosinec 2014)

Faktura

- č. 14-001- 00252 až č.14-001-00274

Bankovní výpis

- základního běžného účtu obce č. 5121151, vedeného u Komerční banky a.s., a to bankovní výpis č. 202 ze dne 4.12.2014 až č. 222 ze dne 31.12.2014 (výpisy jsou denní při pohybu na účtu)
- běžného účtu č.94-8419201/710 vedeného u ČNB, a to bankovní výpisy č.22 ze dne 15.10.2014 až č. 29 ze dne 31.12.2014

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu: č.14-801-00786 až č.14-801-00852
- k běžnému účtu: č.14-806-00024 až č. 14-806-00031
- k pokladně č.14-701-01618 až 14-701-01777

Pokladní kniha (deník)

- za rok 2014 (období listopad, prosinec 2014)

Pokladní doklad

- pokladní doklad č. 1618 ze dne 6.11.2014 až č. 1777 ze dne 30.12.2014 (příjmové i výdajové pokladní doklady jsou v jedné číselné řadě)

Evidence majetku

- vedena v počítači - počítačový program KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 19.12.2014
- Proškolení inventarizační komise ze dne 29.12.2014, včetně podpisových vzorů
- Inventarizační zpráva majetku a závazků obce Jevany ke dni 31.12.2014 ze dne 7.2.2015
- Soupisy majetku a závazků ke dni 31.12.2014
- Směrnice k provádění inventarizace ze dne 15.12.2011
- Výpisy z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 29.12.2014 k.ú. 659312 Jevany LV 10001, k.ú. 670162 Kostelec nad Č./I. LV. 2024 , včetně čestného prohlášení ze dne 5.1.2015

Mzdová agenda

- výplatní listiny za období 6/2014- uvolněný starosta a neuvolněný místostarosta
- výplatní listiny za období 12/2014 - neuvolněný starosta a neuvolněný místostarosta

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněný starosta, neuvolněný starosta, neuvolněný místostarosta

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

- Kupní smlouva ze dne 5.5.2014 na nákup pozemků p.č. 217/3 o výměře 70m2 v k.ú. Jevany (schváleno zastupitelstvem obce dne 29.4.2014)
- Kupní smlouva ze dne 16.6.2014 na prodej pozemku obce p.č. 288/136 o výměře 1 220 m2 a st.p.č.445 o výměře 68 m2 v k.ú. Jevany (schváleno zastupitelstvem obce dne 5.6.2014).
- Kupní smlouva ze dne 26.9.2014 na prodej pozemku obce p.č. 542/19 o výměře 25m2 v k.ú. Jevany (schváleno zastupitelstvem obce dne 28.8.2014)
- Kupní smlouva ze dne 22.10.2014 na prodej pozemku obce p.č. 10/20 o výměře 31m2, p.č. 515/9 o výměře 13 m2 a p.č. 542/18 o výměře 26 m2 v k.ú. Jevany (schváleno zastupitelstvem obce dne 31.7.2014)

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 17.1.2014 na darování pozemku p.č 197/7 v k.ú. Jevany na kterém je vybudována zpevněná pozemní komunikace (obec Jevany jako obdarovaná, Hills a.s. jako dárce), schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 4.4.2013.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 30.4.2014 na pronájem části pozemků p.č.186/3 o výměře 16m² a p.č. 516/4 o výměře 5m² v k.ú. Jevany, schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 29.4.2014

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr na prodej pozemků p.č. 288/136 a stp.445 v majetku obce v k.ú. Jevany (zveřejněn od 14.5.2014 do 29.5.2014)
- záměr na prodej pozemku p.č. 542/19 v majetku obce v k.ú. Jevany (zveřejněn od 11.8.2014 do 29.8.2014)
- záměr na prodej pozemků p.č. 10/20, p.č. 515/9 a p.č.542/18 v majetku obce v k.ú. Jevany (zveřejněn od 27.6.2014 do 15.7.2014)
- záměr na pronájem částí pozemků p.č.186/3 a p.č.516/4 v k.ú. Jevany (zveřejněn od 14.4 do 29.4.2014)

Dohody o provedení práce

- sepsaná s pí J.P. ze dne 6.10.2014 - údržba veřejné zeleně, hrabání listí - 48 hodin
- sepsaná s p. P.T. ze dne 13.10.2014 - kácení stromů - 20 hodin
- sepsané s pí A.Č. ze dne 1.8.2014- úklid společných prostor obecního úřadu - 20 hodin

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13.12.2012 (schválení rozpočtového provizoria), ze dne 9.1.2014, 6.2.2014, 6.3.2014, 3.4.2014 (schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola Jevany za rok 2013), ze dne 29.4.2014 (schválení účetní závěrky obce za rok 2014), ze dne 15.5.2014, 5.6.2014, 26.6.2014, 17.7.2014, 31.7.2014, 28.8.2014, 25.9.2014, 6.11.2014 (ustavující zasedání), ze dne 26.11.2014 a 18.12.2014 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2014 o výsledku veřejnoprávní kontroly ze dne 13.10.2014 (kontrola proběhla dne 9.10.2014) u příspěvkové organizace Mateřská škola Jevany, včetně pověření č. 1/2014 ze dne 8.10.2014 a zápisu o seznámení s výsledkem kontroly ze dne 13.10.2014

V kontrolovaném období obec Jevany, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, 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 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 přijetí dotace, 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 Jevany:

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Jevany za rok 2014 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	0,83 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	17,74 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	2,57 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč..

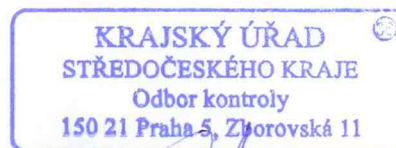
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 2.162.999,50 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Jevany 27. 2. 2015

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

Bc. Marie Milanovičová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

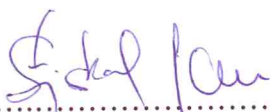
- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- 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

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jevany o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jan Stejskal, starosta obce.

Jan Stejskal
starosta obce Jevany


.....
dne 27. 2. 2015

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	Bc. Petr Venclovský
2	1 x	Obec Jevany	Jan Stejskal

Upozornění:

- **Směrnice** - Vzhledem k tomu, že obec nemá vnitřním předpisem, ani jinak specifikován postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu včetně stanovení odpovědnosti jednotlivých orgánů obce, nelze hodnověrně doložit plnění zákonné povinnosti obce - dodržení zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace