

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_029617/2016/KUSK
Čj.: 006016/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BOREK IČ: 00236713 za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Borek za rok 2016 bylo zahájeno dne 10.01.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 31.01.2017

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: Borek
Borek 61
277 14 Dřísy

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Alena Zemanová**
- kontroloři: **Bc. Zuzana Svobodová**

Zástupci obce: **Bc. Václava Horváthová** - starostka
Jitka Rambousková - 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 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:
31.01.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na období roku 2016 - 2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 9. 11. - 7. 12. 2015

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2015 jako schodkový, krytí schodku ze zůstatku z minulých let, závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 1. 2016
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 3. 2016
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 4. 4. 2016
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 5. 2016
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 6. 2016
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 1. 8. 2016
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 5. 9. 2016
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 10. 2016
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 11. 2016
- č. 10 - schváleno zastupitelstvem obce dne 5. 12. 2016
- č. 11 k 31. 12. 2016 provedeno na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 11. 1. 2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, projednán a schválen dne 7. 3. 2016 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn od 18. 2. - 7. 3. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 12. 2016 ze dne 25. 1. 2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 12. 2016 - okamžik sestavení dne 25. 1. 2017

Rozvaha

- k 31. 12. 2015 - okamžik sestavení dne 22. 1. 2016, k 31. 3. 2016 - okamžik sestavení dne 11. 4. 2016, k 31. 12. 2016 - okamžik sestavení dne 25. 1. 2017

Příloha rozvahy

- k 31. 12. 2016 - okamžik sestavení dne 26. 1. 2017

Účtový rozvrh

- na rok 2016

Hlavní kniha

- elektronicky (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- za rok 2016

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2016

Bankovní výpis

- č. 15 - 19, 47, 48 k bankovnímu účtu č. 10128171/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.

Účetní doklad

- č. 710043 - 710059, 710142 - 710151 k bankovnímu účtu č. 10128171/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc duben a listopad 2016

Pokladní doklad

- č. 16000042 - 16000048, 16000107 - 16000113

Evidence pohledávek

- vedena v počítači - excelové tabulky

Evidence majetku

- vedena v počítači - karty majetku

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace svědčící o provedení fyzické a dokladové inventury majetku a závazků k 31. 12. 2016 včetně výpisů z katastru nemovitostí pro obec Borek k 31. 12. 2016
- Plán inventur na rok 2016 ze dne 5. 12. 2016
- Proškolení inventarizační komise včetně podpisů ze dne 7. 12. 2016
- Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 30. 1. 2017

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2016

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdový list za rok 2016 - uvolněná starostka obce, neuvolněný místostarosta obce, předseda komise životního prostředí, předsedkyně komise veřejného pořádku

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2015 (schválena zastupitelstvem obce dne 7. 3. 2016) odeslán do centrálního systému účetních informací dne 11. 3. 2016 za obec Borek

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 26. 8. 2016 uzavřena se zhotovitelem COLAS CZ, a. s. Praha 9 na akci Oprava místní komunikace v obci Borek ve výši Kč 287 276,68 bez DPH

Darovací smlouvy

- Smlouva darovací o darování finanční částky pro sportovní účely ze dne 29. 7. 2016 uzavřena s obdarovaným Golf Club Stará Boleslav o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 25 000,00 na pořádání golfového turnaje VELKÁ CENA OBCE BOREK, zastupitelstvo obce schválilo dne 6. 6. 2016

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 11. 5. 2016 o pronájmu nemovitosti obce č. p. 5 na pozemku p. č. st. 152 a pozemků p. č. 27 a 29 k. ú. Borek nad Labem k provozování hostinské činnosti

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Pronájem nemovitosti obce č. p. 5 na pozemku p. č. st. 152 a pozemků p. č. 27 a 29 k. ú. Borek nad Labem - záměr zveřejněn dne 21. 4. - 7. 5. 2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2016 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst v rámci Tematického zadání Program obnovy venkova Oblast podpory Komunikace a chodníky ze dne 31. 10. 2016 o poskytnutí neinvestiční dotace v maximální výši Kč 373 064,00 na projekt Oprava místní komunikace v obci Borek (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 1. 12. 2016 uzavřena s pí K. V. na úklid a údržbu zeleně, čištění chodníků v obci Borek

Dohody o provedení práce

- ze dne 1. 1. 2016 uzavřena s p. P. N. za úklid obecního úřadu a dozor sběrného dvora (rozsah 300 hodin)
- ze dne 1. 1. 2016 uzavřena s p. V. R. za hrabání sněhu, vláčení hřiště a sekání louky (rozsah 300 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Oprava místní komunikace v obci Borek", zejména: písemná výzva šesti uchazečům (zasláno datovou zprávou), nabídky 2 zájemců, Protokol o otevírání obálek s nabídkami, Písemný záznam o posouzení a hodnocení nabídek, Oznámení zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky, jako nejvhodnější byla vybrána zastupitelstvem obce firma COLAS CZ, a. s. Praha 9 ve výši Kč 347 604,78 včetně DPH

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2016 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 7. 12. 2015, 11. 1. 2016, 8. 2. 2016, 7. 3. 2016, 4. 4. 2016, 21. 4. 2016, 9. 5. 2016, 6. 6. 2016, 1. 8. 2016, 5. 9. 2016, 3. 10. 2016, 7. 11. 2016, 5. 12. 2016 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

Finanční vypořádání dotací za rok 2016

- ze dne 30. 1. 2017

V kontrolovaném období obec Borek, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, 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 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 Borek:

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 Borek 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	0,04 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,08 %
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.

Borek 31.01.2017

Podpisy kontrolorů:



Alena Zemanová

Alena Zemanová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Zuzana Svobodová

Zuzana Svobodová
.....
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

- 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 Borek o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Bc. Václava Horváthová, starostka obce.

Bc. Václava Horváthová
starostka obce Borek



21. 01. 2017
OBEC BOREK
Borek 61
277 14 Praha-východ
IČO: 002 36 713

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	Alena Zemanová
2	1 x	Obec Borek	Bc. Václava Horváthová