

Středočeský kraj

ODBOR KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

OBECNÍ ÚŘAD VYŽLOVKA		Číslo dopor.:
Dat.:	15 -04- 2016	Zpracoval:
Č. j.:	08196/pkl:	5-10

SpZn: SZ_058975/2015/KUSK
Čj.: 002430/2016/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VYŽLOVKA

IČ: 00235938
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Vyžlovka za rok 2015 bylo zahájeno dne 4. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27. 11. 2015
- 15. 4. 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 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Vyžlovka
Na Návsi 57
281 63 Kostelec n. Černými lesy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marie Milanovičová
Bc. Jaroslav Petrák

Zástupci obce:

Ing. Jan Pelikán, Ph.D. - starosta
Eva Pačesová - 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 dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

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: 15.4.2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2015 - 2017, schválený zastupitelstvem obce dne 17.12.2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 21.11.2014 - 17.12.2014

Schválený rozpočet

- roku 2015 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 17.12.2015 jako schodkový, schodek bude kryt přebytkem rozpočtu z minulých let. Závazné ukazatele - paragrafové znění.

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 18.2.2015
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 13.5.2015
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.5.2015
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 24.6.2015
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 5.8.2015
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 23.9.2015
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 21.10.2015
- č. 8 schváleno zastupitelstvem obce dne 18.11.2015
- č. 9 schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2015

Závěrečný účet

- roku 2014 projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 10.6.2015 s vyjádřením "s výhradou", nápravná opatření přijata.
- Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 14.5.2015 - 11.6.2015.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2015 (ze dne 12.11.2015)
- k 31.12.2016 (bez data tisku)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2015 (okamžik sestavení 16.10.2015)
- k 31.12.2015 (okamžik sestavení 6.2.2016)

Rozvaha

- k 30.9.2015 (okamžik sestavení 16.10.2015)
- k 31.12.2015 (okamžik sestavení 6.2.2016)

Příloha rozvahy

- k 30.9.2015 (okamžik sestavení 16.10.2015)
- k 31.12.2015 (okamžik sestavení 6.2.2016)

Účtový rozvrh

- roku 2015

Hlavní kniha

- za období 13/2015 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena ručně, evidence a úhrady r. 2015, poř. č. 1 - 339 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně, evidence a úhrady r. 2015, poř. č. 1 - 21 (dle potřeby)

Faktura

- faktury došlé č. 15000160 - 15000190, č. 15000285 - 15000323
- faktury vydané č. 20150072, 20150073, 20150075, 20150076

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-6317201/0710 vedenému u České národní banky (dotační účet) od č. 13 ze dne 17.7.2015 do č. 20 ze dne 30.10.2015, od č. 23 ze dne 17.12.2015 do č. 24 ze dne 31.12.2015
- k účtu č. 107-6456740227/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., (spořicí účet) od č. 3 ze dne 23.1.2015 do č. 7 ze dne 30.6.2015
- k účtu č. 23507349/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., od č. 001 za období 1.1.2015 - 31.1.2015 do č. 002 za období 1.2.2015 - 2.2.2015 (účet ukončen)
- k účtu č. 6722151/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., (ZBÚ) od č. 131 ze dne 1.8.2015 do č. 151 ze dne 31.8.2015, od č. 209 ze dne 1.12.2015 do č. 227 ze dne 31.12.2015

Účetní doklad

- k pokladně - účetní doklady č. 490008, 490009, 490012
- k účtu č. 94-6317201/0710 - č. 180013 až č. 180020, č. 180023 až č. 180024
- k účtu č. 107-6456740227/0100 - č. 190003 až č. 190007
- k účtu č. 23507349/0800 - č. 130001 až č. 130002
- k účtu č. 6722151/0100 - č. 110131 až č. 110151, č. 110209 až č. 110227

Pokladní kniha (deník)

- za období srpen - září, prosinec 2015
- stop stav pokladní hotovosti provedený dne 27.11.2015 v 8 hodin 55 minut se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 104.590,-, který souhlasí na zůstatek vedený v pokladní knize (poslední doklad č. 362 ze dne 27.11.2015).
- stop stav cenin provedený dne 27.11.2015 v 8 hodin 58 minut se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 1.011,- (poštovní známky), stav souhlasí na evidenci poštovních známek ke dni 27.11.2015

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové pokladní doklady od č. 256 ze dne 3.8.2015 do č. 313 ze dne 30.9.2015, od č. 370 ze dne 2.12.2015 do č. 362 ze dne 27.11.2015

Evidence poplatků

- vedena v PC - místní poplatky (poplatek ze psů, ubytovací kapacity, lázeňský a rekreační pobyt), komunální odpad, nájemné

Evidence majetku

- vedena v PC

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur r. 2015 ze dne 2.12.2015
- Protokol o proškolení inventarizační komise ze dne 2.12.2015
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2015
- Inventarizační zpráva r. 2015 ze dne 5.2.2016

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové listky za období 3 - 4/2015 a 8 - 9/2015
- Zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 1.4.2015 - navýšení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce (starosta, 1. místostarosta a 2. místostarosta, předsedové výborů, členové výborů)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2014, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 15.4.2015.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina školské právnické osoby - Základní škola Vyžlovka, Na Návsí 57, ze dne 23.9.2015, druh Základní škola, Školní družina, právnická osoba zřízena na dobu

neurčitou. Žádost o zápis školy a školských zařízení do rejstříku škol a školských zařízení ze dne 23.9.2015.

Smlouvy o dílo

- SOD 053/15 ze dne 1.7.2015 uzavřená se Zhotovitelem VIS - Vodohospodářsko-inženýrské služby, s.r.o., Hradec Králové, na projekt "Vyžlovka - dokončení kanalizace včetně intenzifikace ČOV" v částce Kč 363.000,- bez DPH za účelem vypracování projektové dokumentace pro stavební povolení, zajištění stavebního povolení, výkon autorského dozoru projektanta po dobu stavby.
- SOD 022/15 ze dne 8.4.2015 uzavřená se Zhotovitelem VIS - Vodohospodářsko-inženýrské služby, s.r.o., Hradec Králové, na projekt "Vyžlovka - dokončení kanalizace" v částce Kč 204.000,- bez DPH za účelem vypracování projektové dokumentace pro územní řízení a projednání dokumentace a zajištění územního rozhodnutí.

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

- Směnná smlouva ze dne 27.5.2015 uzavřená s pí D.S., kterou obce směňuje pozemky p.č. 464/12 o výměře 51 m² a p.č. 102/3 o výměře 2 m² (zastavěná plocha a nádvoří) v k.ú. Vyžlovka p.č. st. 102/2 o výměře 211 m² (zastavěná plocha a nádvoří) a p.č. 558 o výměře 9 m² (zahradka), p.č. 319/163 o výměře 19 m² (zahradka) vše v k.ú. Vyžlovka s doplatkem ve výši Kč 20.000,- do rozpočtu obce za rozdíl ve výměře směňovaných pozemků. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 27.5.2015.
- Kupní smlouva - nemovité věci ze dne 3.6.2015 (obec prodávající) uzavřená s p. V.K. na prodej pozemku p.č. st. 867 o výměře 9 m² (zahradka) a p.č. 464/22 o výměře 5 m² (zahradka) v k.ú. Vyžlovka v ceně Kč 11.200,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 13.5.2015.
- Kupní smlouva ze dne 9.7.2015 (obec prodávající) uzavřená s p. V.J. a pí I.J. na prodej pozemkové parcely č. 456/8 o výměře 47 m² (ostatní plocha) v k.ú. Vyžlovka v ceně Kč 37.600,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 18.3.2015.
- Kupní smlouva - nemovité věci ze dne 18.3.2015 (obec prodávající) uzavřená s p. M.U. a pí _A.U. na prodej pozemku p.č. 433/5 o výměře 228 m² (zahradka) v k.ú. Vyžlovka v ceně Kč 182.400,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 18.2.2015.
- Kupní smlouva ze dne 18.11.2015 (obec prodávající) uzavřená s p. I.J. a pí I.J.T. na prodej pozemku p.č. 330/35 označená písmenem "d" o výměře 179 m² v k.ú. Vyžlovka v ceně Kč 358.000,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 23.9.2015.

Darovací smlouvy

- ze dne 26.1.2015 (obec obdarovaná) uzavřená s MUDr. J.P. na projektor MX505, DPL, 30000ANSI v hodnotě Kč 8.499,-.
- ze dne 28.5.2015 (obec obdarovaná) uzavřená s MUDr. J.P. na kufr první pomoci KP 5 Basic EU v hodnotě Kč 3.459,-

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 22.7.2015 (obec pronajímatel) uzavřená s JARF s.r.o., Vyžlovka, na pronájem části pozemku p.č. 456/1 o výměře 99 m² v k.ú. Vyžlovka za měsíční nájemné ve výši Kč 83,- na dobu neurčitou. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 8.7.2015.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- směnit pozemky p.č. 464/21 o výměře 13 m², p.č. 102/3 o výměře 2 m² v k.ú. Vyžlovka, zveřejněn ve dnech 26.11.2014 - 15.12.2014
- prodat pozemky p.č. 464/3 (oddělen p.č. 464/22 o výměře 5 m² a p.č. st. 867 o výměře 9 m²) v k.ú. Vyžlovka, zveřejněn ve dnech 22.4.2015 - 14.5.2015
- prodat pozemkovou parcelu č. 456/8 o výměře 47 m² (ostatní plocha) v k.ú. Vyžlovka, zveřejněn ve dnech 27.2.2015 - 11.3.2015

- prodat pozemek p.č. 433/5 o výměře 228 m² (zahradka) v k.ú. Vyžlovka, zveřejněn ve dnech 19.9.2014 - 19.11.2014
- prodat část pozemku p.č. 456/1 o výměře 99 m² v k.ú. Vyžlovka, zveřejněn ve dnech 22.6.2015 - 9.7.2015
- prodat část pozemku p.č. 330/35 označenou písmenem "d" o výměře 179 m² v k.ú. Vyžlovka, zveřejněn ve dnech 27.8.2015 - 21.9.2015

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6011714/VB/1 (obec povinná) uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly na pozemku p.č. 327/2 a č. 331/3 v k.ú. Vyžlovka za účelem umístění distribuční soustavy - betonový stožár, kabelová rozpojovací skříň, kabelové vedení NN za jednorázovou náhradu ve výši Kč 3.449,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 9.9.2015.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6500611/02 (obec povinná) ze dne 29.4.2015 uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly na pozemku p.č. 298/41 v k.ú. Vyžlovka za účelem umístění distribuční soustavy - kabelové vedení 1 kV za jednorázovou náhradu ve výši Kč 1.210,- včetně DPH. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.4.2015.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6500611/01 (obec povinná) ze dne 29.4.2015 uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly na pozemcích p.č. 453/5, 345/6, 345/5, 345/11, 339/62, 339/36 v k.ú. Vyžlovka za účelem umístění distribuční soustavy - kabelové vedení 1 kV za jednorázovou náhradu ve výši Kč 1.210,- včetně DPH. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.4.2015.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 14.1.2015 (obec poskytovatel, příjemce TJ SK Vyžlovka, zastoupená p. Ing. I.Š.) o poskytnutí neinvestiční finanční podpory na sportovní činnost fotbalového klubu SK Vyžlovka v částce Kč 125.000,- s termínem vyúčtování do 15.12.2015. Žádost ze dne 30.10.2014. Poskytnutí finanční podpory schváleno zastupitelstvem dne 3.12.2014. Vyúčtování ze dne 17.11.2015.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 22.10.2015 (obec poskytovatel, příjemce občanské sdružení TUDYZNUDY, zastoupené p. Mgr. et. Mgr. J.P. DiS) o poskytnutí neinvestiční finanční podpory na akci "Uspávání ježků a Strašidelnou tancovačku", na nákup výtvarného materiálu a odměny pro dětské účastníky v částce Kč 1.000,-, s termínem vyúčtování do 15.12.2015. Žádost ze dne 20.10.2015. Poskytnutí finanční podpory schváleno zastupitelstvem dne 21.10.2015. Vyúčtování ze dne 1.11.2015.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 1.6.2015 - p. M.H. v rozsahu 4 hodiny denně (úklid a údržba areálu OÚ)

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.12.2014 - p. T.P. v rozsahu 300 hodin (vedení webových stránek obce - správa) a to v období 1.1.2015 - 31.12.2015
- ze dne 30.4.2015 - p. M.R. v rozsahu 300 hodin (udržovací práce v obci a na hřbitově)
- ze dne 31.12.2014 - p. J.T. v rozsahu 300 hodin (úklid v obci) a to v období 1.1.2015 - 31.12.2015
- ze dne 31.12.2014 - p. J.K. v rozsahu 300 hodin (péče o veřejnou zeleň v obci) v období 1.1.2015 - 31.12.2015
- ze dne 31.12.2014 - p. O.P. v rozsahu 300 hodin (oprava a údržba veřejného osvětlení v obci)

Smlouvy ostatní

- Dohoda o ukončení účinnosti smlouvy o účtu ze dne 28.1.2015 o ukončení bankovního účtu č. 23507349/0800 ke dni 31.1.2015, zůstatek bankovního účtu převeden na účet 6722151/0100 vedený u Komerční banky.
- Smlouva o právu provést stavbu na cizím pozemku ze dne 5.8.2015 (obec povinná) uzavřená s p. Ing. V.K. za účelem oprávnění provedení stavby vodovodu a kanalizace a komunikace na pozemcích p.č. 330/12, 330/43, 331/3 v k.ú. Vyžlovka a to bezplatně. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 5.8.2015.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- spis veřejné zakázky malého rozsahu "Vyžlovka - dokončení kanalizace včetně intenzifikace ČOV" zejména Výzva k podání nabídky, Protokol o otevírání obálek s nabídkami, Protokol o posouzení kvalifikace, Rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky, Zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 24.6.2015. Oznámení výsledku výběrového řízení - kritérium nejnižší nabídkové ceny. Nabídková cena souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo č. 05315 ze dne 1.7.2015. Při zadání veřejné zakázky bylo postupováno v souladu s vnitřním předpisem "Směrnice č. 1/2015 - Metodika zadávání veřejných zakázek podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách" ze dne 1.1.2015.
- spis veřejné zakázky malého rozsahu "Vyžlovka - dokončení kanalizace" zejména Výzva k podání nabídek, Protokol o otevírání obálek s nabídkami, Protokol o posouzení kvalifikace, Zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 18.3.2015 (rozhodnutí o výběru zhotovitele, podpis smlouvy), Oznámení výsledku výběrového řízení, Rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky - kritérium nejnižší ceny. Nabídková cena souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo 022/15 ze dne 8.4.2015. Při zadání veřejné zakázky bylo postupováno v souladu s vnitřním předpisem "Směrnice č. 1/2015 - Metodika zadávání veřejných zakázek podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách" ze dne 1.1.2015.

Vnitřní předpis a směrnice

- č. 2/2015 - Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad
- č. 1/2015 - Metodika zadávání veřejných zakázek podle zákona č. 137/2006 Sb. o veřejných zakázkách, ve znění ke dni 1.1.2015
- Směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu, platná od 1.1.2016

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků č.j. 172/15 ze dne 10.6.2015
- Zpráva o plnění přijatých opatření č.j. 172/15 ze dne 10.6.2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- ze dne 17.12.2014 (rozpočtový výhled, rozpočet r. 2015), 7.1.2015, 21.1.2015, 4.2.2015, 18.2.2015, 4.3.2015, 18.3.2015, 1.4.2015, 15.4.2015 (účetní závěrka obce r. 2014), 24.4.2015, 29.4.2015, 13.5.2015, 27.5.2015, 10.6.2015 (závěrečný účet obce r. 2014), 24.6.2015, 8.7.2015, 27.7.2015, 5.8.2015, 26.8.2015, 9.9.2015, 23.9.2015, 7.10.2015, 21.10.2015, 4.11.2015, 18.11.2015, 2.12.2015, 16.12.2015

V kontrolovaném období obec Vyžlovka, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu pachtovní, 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 přijetí 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 Vyžlovka:

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

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů § 72, neboť:**

Zastupitelstvo obce dne 6.11.2014 usnesením č. 7 stanovilo chybně výši měsíčních odměn všem neuvolněným členům zastupitelstva obce ve výši Kč 1.210,- ode dne přijetí usnesení bez určení souběhu funkcí. Odměny byly ode dne přijetí usnesení vypláceny v plné výši, ačkoliv stanovení jednotlivých funkcí bylo rozhodnuto až na následujícím zasedání zastupitelstva dne 19.11.2014. Za období 6.11.2014 - 19.11.2014 byly vypláceny měsíční odměny neuvolněným členům zastupitelstva ve vyšší výši, než činil zákonný nárok. Podotýkáme, že v měsíci lednu byly vyplácené odměny zastupitelům (p. M.V., I.Š. a S.H) poníženy o neoprávněně vyplacenou částku. Do dne konečného přezkoumání (10.4.2015) nebyly vráceny neoprávněně vyplácené částky za zastupitele p. M.V. a p. J.P.

NAPRAVENO

Rozhodnutím zastupitelstva obce dne 10.6.2015 o upuštění od vracení částky z důvodu administrativní chyby za období 6.11.2014 - 19.11.2014 a přijetím systémového opatření k zamezení dalších pochybení. Přijaté systémové opatření bylo ověřeno při stanovení navýšení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva na základě rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 1.4.2015.

- **Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky § 65 odst. 6, neboť:**

Územní celek nedodržel postup tvorby opravných položek k pohledávkám u účtu 311, neboť nebyly vytvořeny opravné položky k faktuře č. 8/2013.

NAPRAVENO

Proúčtováním opravného účetního dokladu č. 7 ze dne 31.3.2015.

▪ **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 84 odst. 2, 4, neboť:

Zastupitelstvo obce dne 6.11.2014 stanovilo výši měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce v jednotné výši Kč 1.210,-, ale nerozhodlo o výkonu funkce jednotlivých členů zastupitelstva obce. Jednotlivé funkce byly stanoveny až dne 19.11.2014 (jmenování výborů a komisí), bez určení výše stanovené odměny při souběhu funkcí. Odměny jsou ode dne zvolení vypláceny ve výši Kč 1.210,- (členové výborů a členové zastupitelstev obcí) a Kč 1.520,- (předsedové výborů a členové zastupitelstva). O rozdílné výši měsíčních odměn předsedů výborů a komisí nebylo rozhodnuto zastupitelstvem obce.

NAPRAVENO

Rozhodnutím zastupitelstva obce dne 10.6.2015 o upuštění od vracení částky z důvodu administrativní chyby za období 6.11.2014 - 19.11.2014 a přijetím systémového opatření k zamezení dalších pochybení. Přijaté systémové opatření bylo ověřeno při stanovení navýšení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva na základě rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 1.4.2015.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Vyžlovka za rok 2015 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	0,17 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,97 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

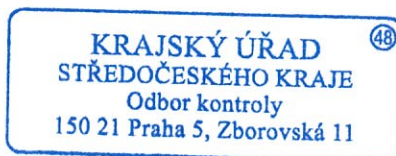
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 1 824,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Vyžlovka 15. 4. 2016

Podpisy kontrolorů:



Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jaroslav Petrák

.....
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

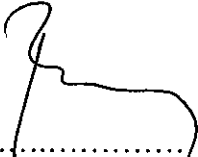
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 Vyžlovka o počtu 12 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Ing. Jan Pelikán, Ph.D., starosta obce.

Ing. Jan Pelikán, Ph.D.
starosta obce Vyžlovka


.....
dne 15. 4. 2016

Obec VYŽLOVKA

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 Vyžlovka	Ing. Jan Pelikán, Ph.D.