

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 099546/2015/KUSK  
Spisová značka: SZ\_082153/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

### Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce PŘESTAVLKY U ČERČAN IČ 00232564 za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Přestavlky u Čerčan za rok 2015 bylo zahájeno dne 6. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 23. 10. 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).

#### Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce:

**Přestavlky u Čerčan**  
Přestavlky u Čerčan 48  
257 23 Přestavlky u Čerčan

#### Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
- kontroloři:

**Bc. Marie Milanovičová**  
**Bc. Petr Venclovský**

#### Obec zastupovali:

**Bc. Ladislav Bursík** - starosta  
**Zdeněk Krejčírek** - místostarosta  
**Jana Kofroňová** - hlavní účetní

**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.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- sestavený na rok 2011 až 2015

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 3.12.2014 do 22.12.2014

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2015, který byl projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 22.12.2014 jako vyrovnaný, závazné ukazatele jsou paragrafy

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 30.3.2015
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 21.9.2015

### **Závěrečný účet**

- za rok 2014, který byl projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 18.5.2015 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh Závěrečného účtu byl zveřejněn od 29.4.2015 do 15.5.2015

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- sestavený ke dni 30.9.2015 (ze dne 5.10.2015)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený ke dni 30.9.2015 (okamžik sestavení 5.10.2015)

### **Rozvaha**

- sestavená ke dni 30.9.2015 (okamžik sestavení 5.10.2015)

### **Příloha rozvahy**

- sestavená ke dni 30.9.2015 (okamžik sestavení 5.10.2015)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2015

### **Kniha došlých faktur**

- za období 8,9/2015

### **Faktura**

- došlé č. 99 až č.117

### **Bankovní výpis**

- základního běžného účtu č. 8224121/0100, který je veden u Komerční banky a.s., a to bankovní výpis č. 123 ze dne 31.8.2015 až bankovní výpis č.137 ze dne 30.9.2015
- běžného účtu č. 94-12418121 /0710, který je veden u ČNB, a to bankovní výpis č.16 ze dne 31.8.2015 až bankovní výpis č.17 ze dne 21.9.2015

### **Účetní doklad**

- k běžnému účtu: č. 10355 až č. 10402
- k účtu ČNB: č. 40016 až č. 40018
- k pokladně: č. 20008 a č. 20009

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 8,9/2015
- kontrola pokladní hotovosti ke dni dílčí kontroly hospodaření tj. k 23.10.2015 nebyla provedena z důvodu nepřítomnosti paní pokladní

### **Pokladní doklad**

- příjmové pokladní doklady č. 216/15 ze dne 3.8.2015 až doklad č. 226/15 ze dne 16.9.2015
- výdajové pokladní doklady č. 123/15 ze dne 3.8.2015 až č. 164/15 ze dne 30.9.2015

### **Mzdová agenda**

- výplatní listiny za období 7-9/2015 neuvolněného starosty obce a neuvolněného místostarosty obce

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- neuvolněný starosta obce
- neuvolněný místostarosta obce
- zápis z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce ze dne 10.11.2014, kde jsou stanoveny výše odměn neuvolněných zastupitelů – platné i v roce 2015, od 1.4.2015 nebylo navýšení odměn neuvolněných zastupitelů schváleno

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2014 ze dne 18.5.2015

### **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací**

- Zřizovací listina příspěvkové organizace obce Přestavlky u Čerčan ze dne 26.1.2015 na zřízení Mateřské školy Přestavlky u Čerčan ( schválena na jednání zastupitelstva obce dne 26.1.2015) - provoz příspěvkové organizace zahájen 1.9.2015

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 14.5.2015 - předmětem smlouvy je zhotovení díla " Opravy místních komunikací poškozených přívalovými dešti v roce 2013" ve výši Kč 1,444,580,22 včetně DPH (Kč 1.193.867,95 bez DPH), dodavatel EUROVIA CS.a.s. Národní 138/10, 110 00 Praha, cena ve smlouvě o dílo souhlasí s cenou nabídkovou - zveřejněna na portálu zadavatele

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

- Kupní smlouva 11.6.2015 na prodej pozemku p.č. 568/7 o výměře 270 m<sup>2</sup> v k.ú. Přestavlky u Čerčan ( schváleno zastupitelstvem obce dne 18.5.2015)

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- záměr na prodej pozemku p.č.568/7 o výměře 5m<sup>2</sup> v majetku obce v k.ú. Přestavlky u Čerčan o výměře 270 m<sup>2</sup> ( zveřejněn od 22.12.2014 do 21.1.2015)

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 15.6.2015 na akci "Opravy místních komunikací poškozených přívalovými dešti v roce 2013" ve výši Kč 1.321.722,00, poskytovatel ministerstvo pro místní rozvoj Praha - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace na poskytování obecně prospěšných služeb na území obce Přestavlky u Čerčan ze dne 12.3.2015 ve výši Kč 33.600,00 (obec jako poskytovatel, Posázaví o.p.s. jako příjemce) - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 11.3.2015

### **Dohody o provedení práce**

- uzavřená s pí I.T. ze dne 19.8.2015 - přípravné práce k zahájení provozu Mateřské školy ( 50 hodin)
- uzavřená s pí H.B. ze dne 19.8.2015 - přípravné práce k zahájení provozu Mateřské školy ( 50 hodin)

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu " Oprava místních komunikací poškozených přívalovými dešti v roce 2013" zejména ( výzva zájemcům k podání nabídky ze dne 3.4.2015, podací stvrzenky, seznam dodavatelů vyzvaných k podání nabídky, seznam podaných nabídek, obálky s nabídkami - 3 firmy, ustanovení výběrové komise, hodnocení nabídek, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky, oznámení o uzavření smlouvy s vybraným uchazečem, smlouva o dílo), rozhodnutí výběrové komise ze dne 20.4.2015 o výběru zhotovitele - firma EUROVIA CS, a.s., Národní 138/10,110 00 Praha - nabídková cena Kč 1.444.580,22 včetně DPH (tj.1.193.867,95 bez DPH). Uvedená nabídková cena souhlasí s cenou ve Smlouvě o dílo.
- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce - Směrnice o postupech při zadávání veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 31.3.2015

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Interní směrnice č.1/2015 o postupech při zadávání veřejné zakázky ze dne 31.3. 2015 (schválena na jednání zastupitelstva obce dne 30.3.2015)

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 22.12.2014 ( schválení rozpočtu), ze dne 26.1.2015, 11.3.2015, 30.3.2015, 18.5.2015, 26.3.2014, 18.5.2015 (schválení účetní závěrky obce za rok 2015, 21.9.2015 a 5.10.2015 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Přestavlky u Čerčan, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospoďarila 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 ručitélského 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, 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. Výsledek dílčího přezkoumání obce**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Přestavlky u Čerčan byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny dále uvedené předpisy:

- **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, § 45, neboť:**

Územní celek nedodržel obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze, neboť v Příloze ke dni 30.9.2015 nebyly v části A5 vykázány splatné závazky pojistného na soc. zabezpečení a splatné závazky veřejného zdravotního pojištění, ačkoli v Rozvaze ke dni 30.9.2015 bylo na účtu 336 vykázáno Kč 7.550,00 a na účtu 337 Kč 6.214,00

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

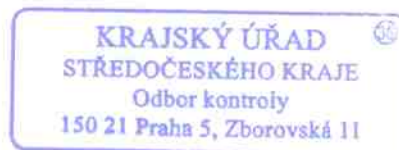
- a) **při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:**  
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
- b) **při předchozím dílčím přezkoumání**  
Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Dne 23. 10. 2015

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

.....  
Bc. Marie Milanovičová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Přestavlky u Čerčan o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel



Dne: 23. 10. 2015

Bc. Ladislav Bursík  
starosta obce



**Poučení:**

Územní celek je ve smyslu § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marie Milanovičová
2	1 x	obec Přestavlky u Čerčan	Bc. Ladislav Bursík