

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_082194/2015/KUSK
Čj.: 002210/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

JAVORNÍK

IČ: 00473545

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Javorník za rok 2015 bylo zahájeno dne 11. 1. 2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 7. 6. 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:

Javorník
Javorník 15
257 63 Trhový Štěpánov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Petr Venclovský

Zástupci obce:

Jiří Čihák - starosta
Jana Jeřábková - 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 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: 7. 6. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2013 - 2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 1.12.2014 - 22.12.2014

Schválený rozpočet

- roku 2015 projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 18.12.2015 jako schodkový, schodek rozpočtu krytý prostředky na běžném účtu, závazné ukazatele - paragrafové znění

Rozpočtová opatření

- č. 1 - 3 schválena zastupitelstvem dne 13.4.2015
- č. 4 a 5 schválena zastupitelstvem dne 18.6.2015
- č. 6 schváleno zastupitelstvem dne 20.8.2015
- č. 7 schváleno zastupitelstvem dne 12.10.2015
- č. 8 schváleno zastupitelstvem dne 2.12.2015
- č. 9 schváleno zastupitelstvem dne 17.12.2015

Závěrečný účet

- roku 2014 projednán a schválen na jednání zastupitelstva dne 18.6.2015 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 1.6.2015 - 17.6.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2015 (datum odeslání 3.2.2016)

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2015 (okamžik sestavení 18.2.2016)

Rozvaha

- k 31.12.2015 (okamžik sestavení 21.2.2016)

Příloha rozvahy

- k 31.12.2015 (okamžik sestavení 29.2.2016)

Účtový rozvrh

- roku 2015

Kniha došlých faktur

- vedena v PC, evidence a úhrady r. 2015, poř. č. 20150001 až č. 20150119 (dle potřeby)

Faktura

- faktury došlé č. 20150103 - 20150119

Bankovní výpis

- k účtu č. 32427121/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 118 ze dne 19.11.2015 do č. 137 ze dne 31.12.2015
- k účtu č. 94-812121/0710 vedenému u České národní banky, od č. 23 ze dne 18.11.2015 do č. 30 ze dne 31.12.2015

Účetní doklad

- k účtu č. 32427121/0100 - č. 110118 až č. 110137
- k účtu č. 94-812121/0710 - č. 120023 až č. 120030

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách programu Excel - místní poplatky (poplatek ze psů), nájemné pozemků

Evidence majetku

- vedena v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizační zpráva r. 2015 ze dne 10.2.2016

- Proškolení členů inventarizační komise ze dne 17.12.2015
- Plán inventur r. 2015 ze dne 17.12.2015
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2015

Odměňování členů zastupitelstva

- Rekapitulace mezd pracovníků HPP za období 12/2015 - výše stanovených měsíčních odměn neuvolněných členů zastupitelstva (starosta, místostarosta, předsedové výborů)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce r. 2014, účetní závěrka schválena zastupitelstvem dne 18.6.2015.

Smlouvy o dílo

- č. 1/2015 ze dne 17.8.2015 uzavřená se Zhotovitelem Zeman a Černický, s.r.o., Vlašim na realizaci projektu "Zateplení víceúčelové budovy v Javorníku" v částce Kč 1.259.610,46 bez DPH (tj. Kč 1.524.128,66 vč. DPH) s termínem dokončení do 10.11.2015. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 18.8.2015.

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

- Kupní smlouva ze dne 30.12.2015 (obec prodávající) uzavřená s p. M.Š. a pí E.Š. na prodej pozemku č. 1606/4 o výměře 1.078 m² v ceně Kč 150.920,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 13.4.2015.
- Kupní smlouva č. 2/2015 ze dne 16.3.2015 (obec prodávající) uzavřená s p. J.L. na prodej pozemku p.č. 1560/2 o výměře 76 m² v k.ú. Javorník v ceně Kč 760,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 27.6.2014.
- Kupní smlouva č. 1/2015 ze dne 12.1.2015 (obec prodávající) uzavřená s pí V.K. na prodej pozemku p.č. 1606/2 o výměře 1.745 m² v k.ú. Javorník v ceně Kč 244.300,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem dne 22.8.2014.

Darovací smlouvy

- ze dne 6.10.2015 (obec dárce) uzavřená s p. L.K. na peněžítý dar v částce Kč 10.000,- při příležitosti narození dítěte, poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem dne 20.8.2015
- ze dne 21.12.2015 (obec dárce) uzavřená s pí M.J. na peněžítý dar v částce Kč 10.000,- na sportovní činnost - kanoistika - reprezentace obce, poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem dne 17.12.2015

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- prodat pozemek p.č. 1606/4 o výměře 1.078 m² v k.ú. Javorník, zveřejněn ve dnech 5.8.2014 - 20.8.2014
- prodat pozemek p.č. 1560/2 o výměře 76 m² v k.ú. Javorník, zveřejněn ve dnech 10.6.2014 - 27.6.2014
- prodat pozemek p.č. 1606/2 o výměře 1.745 m² v k.ú. Javorník, zveřejněn ve dnech 5.8.2014 - 20.8.2014

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. 15234023 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 10.9.2015 na realizaci projektu "Zateplení víceúčelové budovy v Javorníku" v částce Kč 61.016,- určenou na spolufinancování akce na základě Rozhodnutí MŽP o poskytnutí dotace ev. č. EDS/SMVS 115D222006610 s termínem předání podkladů k závěrečnému vyhodnocení akce do 30.11.2016.
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace id. č. 11D222006610 ze dne 16.9.2015 na realizaci projektu "Zateplení víceúčelové budovy v Javorníku" v částce Kč 1.037.277,- (UZ 15835) s termínem předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení projektu do 30.11.2016. Přijetí dotačních prostředků schváleno zastupitelstvem dne 12.10.2015.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.6.2015 - pí J.J. v rozsahu 175 hodin (vedení účetnictví, výkaznictví, kontrola účetních sestav, statistických výkazů, mezd, evidence faktur, poplatku, majetku, mzdové agendy, správce rozpočtu, agenda DPH)
- ze dne 1.5.2015 - p. P.J. v rozsahu 300 hodin (úklid a údržba veřejné zeleně)
- ze dne 1.5.2015 - pí B.Č. v rozsahu 300 hodin (údržba veřejné zeleně)
- ze dne 1.1.2015 - pí M.P. v rozsahu 24 hodin (správce rozpočtu, rozpočtová činnost)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- spis veřejné zakázky malého rozsahu "Zateplení víceúčelové budovy v Javorníku" zejména Rozhodnutí o výběru zadavatele k zaslání písemné výzvy k podání nabídky, Výzva k podání nabídek, Rozhodnutí o jmenování hodnotící komise, Protokol z jednání hodnotící komise, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky, Oznámení výběru nejvhodnější nabídky. Nabídková cena souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo č. 1/2015 ze dne 17.8.2015. Výběrové řízení provedla firma Iwwal consulting s.r.o. na základě Příkazní smlouvy č. SW264/2014 ze dne 8.6.2015.

Vnitřní předpis a směrnice

- Podpisové vzory pro vedení účetnictví, schválena zastupitelstvem obce dne 18.6.2015

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

- ze dne 18.12.2014 (rozpočet obce r. 2015), 17.2.2015, 12.3.2015, 13.4.2015, 29.4.2015, 18.6.2015 (účetní závěrka obce r. 2014, závěrečný účet obce r. 2014), 20.8.2015, 12.10.2015, 2.12.2015, 17.12.2015

V kontrolovaném období obec Javorník, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, 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 Javorník:

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 Javorník 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	6,07 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,84 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

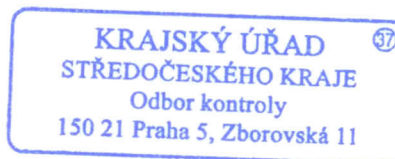
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Javorník 7. 6. 2016

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák

Bc. Petr Venclovský



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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 Javorník o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jiří Čihák, starosta obce.

Jiří Čihák
starosta obce Javorník



.....
dne 7. 6. 2016

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 územní 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. Jaroslav Petrák
2	1 x	obec Javorník	Jiří Čihák