

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_079800/2016/KUSK
Čj.: 187366/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ÚJEZD IČ: 00233951 za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Újezd za rok 2016 bylo zahájeno dne 03.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 8. 9. 2016
- 25. 5. 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:

Újezd
Újezd 34
267 61 Cerhovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Helena Lišková
Irena Kovářiková (8.9.2016)
PhDr. Ladislav Tomášek

Zástupkyně obce:

Alena Frühaufová - starostka
Lenka Hasmanová - 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: 25.05.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2016 - 2017, schválen zastupitelstvem obce dne 8.12.2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 19.11.2015 - 7.12.2015 na pevné i elektronické úřední desce

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 7.12.2015 v členění na paragrafy, jako schodkový - schodek kryt ze zůstatku předchozích let

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- společně s rozpočtem 7.12.2015, oznámeny dopisem příspěvkové organizaci Základní a Mateřská škola Újezd dne 4.1.2016

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno starostkou obce dne 29.1.2016
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 7.3.2016
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28.4.2016
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 8.6.2016
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 7.9.2016
- č. 6 - schváleno starostkou obce dne 31.10.2016
- č. 7 - schváleno starostkou obce dne 30.11.2016
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 5.12.2016

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 8.6.2016, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce - návrh zveřejněn ve dnech 16.5.2016 - 1.6.2016 na pevné i elektronické úřední desce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.12. 2016 ze dne 27.1.2017

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.3., 30.6., 31.12.2016 ze dne 1.2.2017

Rozvaha

- sestavena k 31.3., 30.6., 31.12. 2016 ze dne 1.2.2017

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.3., 30.6., 31.12. 2016 ze dne 1.2.2017

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- předložena k 30.6., 31.12. 2016 - dle potřeby

Účetní deník

- předložen k 30.6., 31.12. 2016 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 31.8.2016 do č. fa 16-200-00177, k 28.12.2016 ze den 16-200-00263

Kniha odeslaných faktur

- k 22.8.2016 do č. fa 16-230-00003, k 24.11.2016 do č. fa 16-230-00010

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 16-200-00099 ze dne 2.5.2016 - č. 16-200-00125 ze dne 10.6.2016, č. 16-230-00007 ze dne 14.10.2016 - č. 16-230-00010 ze dne 24.10.2016
- dle knihy vystavených faktur č. 16-230-00001 ze dne 11.2.2016 - č. 16-230-00003 ze dne 22.8.2016, č. 16-200-00245 ze dne 2.12.2016 - č. 16-200-00263 ze dne 28.12.2016

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 6824131/0100 vedenému u KB a.s., č.66 ze dne 2.5.2016 - č. 101 ze dne 30.6.2016, č. 170 ze dne 1.12.2016 - č. 182 ze dne 31.12.2016
- k běžnému účtu č. 19-6491680297/0100 vedenému u KB a.s. (hospodářská činnost) č. 59 ze dne 17.5.2016 - č. 72 ze dne 30.6.2016, č. 137 ze dne 1.12.2016 - č. 148 ze dne 31.12.2016
- k běžnému účtu č. 94-1817311/0710 vedenému u ČNB - č. 10 ze dne 31.5.2016 - č. 13 ze dne 15.7.2016, č. 22 ze dne 11.11.2016 - č. 25 ze dne 30.12.2016

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 6824131/0100 - č. 16-801-00279 - č. 16-801-00382, č. 16-801-00646 - č. 16-801-00702
- k běžnému účtu č. 19-6491680297/0100 - č. 16-804-00154 - 16-804-00177, č. 16-804-00333 - č. 16-804-00350
- k běžnému účtu č. 94-1817311/0710 - č. 16-807-00010 - č. 16-807-00013, č. 16-807-00022 - č. 16-807-00025

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen, červenec a prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 11.30 hodin činí Kč 24 664,00 a je shodné se součtem zůstatků vykázaných v obou pokladních knihách

Pokladní doklad

- k pokladně obce za měsíc březen a červenec 2016 č. 16-701-00229 z 2.3.2016 - č. 16-701-00277 z 31.3.2016, č. 16-701-00481 z 1.7.2016 - č. 16-701-00513 z 29.7.2016, č. 16-701-00630 ze dne 7.12.2016 - č. 16-701-00653 ze dne 28.12.2016
- k pokladně hospodářské činnosti za měsíc březen a červenec 2016 č. 16-702-00166 z 9.3.2016 - č. 16-702-00176 z 24.3.2016, č. 16-702-00358 z 1.7.2016 - č. 16-702-00447 z 29.7.2016, č. 16-702-00717 ze dne 7.12.2016 - č. 16-702-00728 ze dne 28.12.2016

Evidence poplatků

- za psy a za komunální odpad - vedena v excelových tabulkách, dle jednotlivých poplatníků

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce Újezd k 31.12.2016 - Plán inventur na rok 2016 ze dne 17.10.2016, proškolení inventarizační komise ze dne 14.12.2016, inventurní soupisy fyzické a dokladové inventarizace k 31.12.2016, výpisy z listů vlastnictví k 31.12.2016 pro obec Újezd a k.ú. Újezd u Hořovic, Cerhovice, Osek u Hořovic – namátkově dle potřeby, inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 26.1.2017

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice uvolněné starostky a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za měsíc leden a únor 2016

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka obce i účetní závěrka Základní školy a mateřské školy za rok 2015 schváleny zastupitelstvem obce dne 7.3.2016

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 31.12. 2016

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 31.12. 2016

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 25.10.2016. Obec Újezd jako objednatel, IVPS Inženýrské výstavby a pozemní stavby, s.r.o. jako zhotovitel. Předmětem díla je "Snížení energetické náročnosti objektu Obecní úřad - Újezd okres Beroun". Cena díla činí Kč 895.123,00 bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou. Uzavřením smlouvy pověřena starostka obce zastupitelstvem obce. Smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 13.12.2016.

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

- Kupní smlouva ze dne 18.7.2016. Obec Újezd jako prodávající, pí M.M, p. M.M a p. P.M. jako kupující. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 1019 o výměře 158 m² v k.ú. Újezd u Hořovic. Kupní cena činí Kč 21.628,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 28.4.2016.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 5.4.2016. Obec Újezd jako dárce, Svaz neslyšících a nedoslýchavých osob v ČR, ZO Hořovice jako obdarovaný. Předmětem smlouvy je finanční dar ve výši Kč 1.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 7.3.2016.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 18.7.2016 - zveřejněn ve dnech 23.3.2016 - 8.4.2016

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti, ze dne 14.6.2016. Obec Újezd jako strana povinná, ČEZ Distribuce, a.s. jako strana oprávněná. Předmětem smlouvy jsou pozemky p.č. 694/65, 694/67 a 687/45 v k.ú. Újezd u Hořovic.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2016 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Újezd, ze dne 13.12.2016. Obec Újezd poskytuje SK Doubravanu Újezd dotaci ve výši Kč 90.000. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 5.12.2016. Smlouva zveřejněna na webových stránkách obce dne 26.12.2016.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 2.1.2016 s p. A.F. na správu internetových stránek pro obec - sjednáno do 2.1.2016, v rozsahu do 150 hodin, za sjednanou měsíční odměnu

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Spis veřejné zakázky malého rozsahu s názvem " Snížení energetické náročnosti objektu Obecní úřad - Újezd okres Beroun". Výzva zadána dne 17.3.2016, s termínem podání nabídek do 4.4.2016. Zpráva o hodnocení a posouzení nabídek ze dne 6.5.2016. Ze 12 nabídek doporučuje hodnotící komise vybrat firmu IVPS inženýrská výstavba a pozemní stavby, s.r.o Praha, starostka pověřena podepsáním Smlouvy o dílo. Smlouva o dílo podepsána dne 25.10.2016. Cena díla činí Kč 895.123,00 bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou. Smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 13.12.2016.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 7.12.2015 (rozpočet), ze dne 7.3.2016, ze dne 28.4.2016, ze dne 8.6.2016, ze dne 7.9.2016, ze dne 5.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku kontroly u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Újezd, ze dne 3.7.2016. Předmětem kontroly bylo hospodaření organizace za leden - červen 2016, účetní doklady za březen - červen 2016. Bez závad.

V kontrolovaném období obec Újezd, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, 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 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Újezd:

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

- **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek**

§ 219 odst. 1, neboť:

Obec zveřejnila na profilu zadavatele smlouvu o dílo uzavřenou dne 25.10.2016 na veřejnou zakázku Snížení energetické náročnosti objektu Obecního úřadu Újezd (s firmou IVPS inženýrská výstavba a pozemní stavby, s.r.o.) až dne 13.12.2016, tedy opožděně.

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 Újezd za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Obec zveřejnila na profilu zadavatele smlouvu o dílo uzavřenou dne 25.10.2016 na veřejnou zakázku Snížení energetické náročnosti objektu Obecního úřadu Újezd (s firmou IVPS inženýrská výstavba a pozemní stavby, s.r.o.) až dne 13.12.2016, tedy opožděně.

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	0,63 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,37 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 9 145,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Újezd 25.05.2017



Podpisy kontrolorů:

Helena Lišková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
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 Újezd o počtu 10 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Alena Frühaufová, starostka obce.

Alena Frühaufová
starostka obce Újezd

OBEC ÚJEZD

Újezd 34

267 61 Cerhovice

IČO: 00233951

Telefon: 311 577 562

E-mail: ujezd.cerhovice@tiscali.cz



dne 25.05.2017

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	Helena Lišková
2	1 x	Obec Újezd	Alena Frühaufová