

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KAMENNÉ ŽEHROVICE

IČ: 00234508
za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Kamenné Žehrovice za rok 2014 bylo zahájeno dne 11. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9. 2. 2015
- 10.9.2014

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. 2014 - 31. 12. 2014.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Kamenné Žehrovice

Karlovarská 6
273 01 Kamenné Žehrovice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Markéta Polánková (10.9.2014)

Zástupci obce:

Soňa Černá - starostka
JUDr. Marek Starý, Ph.D. – místostarosta
Jitka Slámová – účetní
Jana Bursíková - mzdová účetní,
matrikářka

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, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

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:
9. 2. 2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na období od 2014 - 2016, zastupitelstvo obce schválilo dne 19.12.2013

Návrh rozpočtu

- na rok 2014, zveřejněn od 4.12.2013 do 19.12.2013

Schválený rozpočet

- v zastupitelstvu obce schválen v paragrafovém členění dne 19.12. 2013 jako schodkový, schodek kryt z rezerv z minulých let

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Základní škole dopis ze dne 7.1.2014, příspěvek ve výši 1 200 000,- Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 19. 12. 2013.
- Mateřské škole dopis ze dne 7.1.2014, příspěvek ve výši 440 000,- Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 19. 12. 2013.
- Schválení rozdělení hospodářského výsledku za rok 2013, zastupitelstvo obce schválilo dne 19.3.2014.

Rozpočtová opatření

- č. 1, zastupitelstvo obce schválilo dne 19.2014
- č. 2, zastupitelstvo obce schválilo dne 16.4.2014
- č. 3, zastupitelstvo obce schválilo dne 29.5.2014
- č. 4, zastupitelstvo obce schválilo dne 9.7.2014
- č. 5, zastupitelstvo obce schválilo dne 25.9.2014
- č. 6, zastupitelstvo obce schválilo dne 17.12.2014

Závěrečný účet

- za rok 2013, vyvěšen od 1.4. do 16.4.2014, zastupitelstvo obce schválilo dne 16.4.2014, s vyjádřením "bez výhrad"

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.3., 30.4., 31.5., 31.7., 31.8. 2014
- k 31.12.2014 ze dne 19.1.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2014
- k 31.12.2014

Rozvaha

- k 30.6.2014
- k 31.12.2014 ze dne 28.1.2015

Příloha rozvahy

- k 30.6.2014
- k 31.12.2014

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2014

Hlavní kniha

- k 31.8.2014, k 31.12.2014, dle potřeby

Účetní deník

- únor - červen 2014

Kniha došlých faktur

- květen - červen 2014

Kniha odeslaných faktur

- za období od 31.1. do 4.8.2014

Faktura

- vydané faktury č. 14-002-00001 - č. 14-002-00007
- přijaté faktury č. 14-001-00095 - č. 14-001-00133 za období od 5.5. do 30.6. 2014

Bankovní výpis

- č. 65 - 95 za období od 5.5. do 26.6.2014, č. 131 ze dne 31. 8. 2014, č. 196 ze dne 31.12.2014, k bankovnímu účtu č. 3321141/0100 vedenému u KB, a. s. - základní běžný účet
- č. 24 ze dne 29.8. 2014, č. 40 ze dne 31.12.2014, k bankovnímu účtu č. 94-2417141/710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 15 ze dne 29.8.2014, č. 20 ze dne 8.10 2014, k bankovnímu účtu č. 20095-2417141/710 vedenému u ČNB - podúčet k běžnému účtu - účet zrušen

Účetní doklad

- č. 14-801-00261 - č. 14-801-00372, k základnímu běžnému účtu č. 3321141/0100 vedenému u KB, a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za období od 3.2. do 30.4.2014, zůstatek pokladní hotovosti ke dni 10. 9. 2014 ve výši 19 831,- Kč, v 11,55 hod. (k d.č. 14-701-00250 ze dne 5. 9. 2014) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 14-701-00030 - č. 14-701-00120

Evidence poplatků

- k 31. 12. 2014, vedena v knihách ručně, poplatky za psy

Evidence majetku

- 31. 12. 2014, vedena v programu KEO
- Inventarizační zpráva ze dne 23.1.2015.
- Proškolení ze dne 18.12.2014, včetně prezenční listiny
- Plán inventur ze dne 18.12.2014.

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2014
- výpis z LV 10001, kat. území 662844 Kamenné Žehrovice k 31. 12. 2014
- výpis z LV 331, kat. území 752991 Srby u Tuchlovic k 31. 12. 2014
- výpis z LV 41306, kat. území 664961 Kladno Rozdělov k 31. 12. 2014

Mzdová agenda

- mzdové listy 8/2014, pí J. B., mzdová účetní, pí J. S., referent společné státní správy a samosprávy

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 8 - 12/2014, pí S. Černá, uvolněná starostka, JUDr. M. Starý, neuvolněný místostarosta, Ing. M. Šafář, předseda fin. výboru, p. L. Vejvoda, člen zastupitelstva

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka obce za rok 2013, schválena zastupitelstvem obce dne 29.5.2014
- Účetní závěrka Základní školy za rok 2013, schválena zastupitelstvem obce dne 29.5.2014
- Účetní závěrka Mateřské školy za rok 2013, schválena zastupitelstvem obce dne 29.5.2014

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola - 3,6,9/2014, dle potřeby
- Mateřská škola - 3,6,9,12/2014, dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola - 3,6,9/2014, dle potřeby
- Mateřská škola - 3,6,9,12/2014, dle potřeby

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 25. 7. 2014, s firmou FIMOREK - stavební a obchodní spol. s r.o. Kladno, na akci: Stavební úpravy - objekt č.p. 554", s nabídkou 2 693 037,- Kč, bez DPH, zastupitelstvo obce schválilo dne 9. 7. 2014.

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

- Kupní smlouva ze dne 20.3. 2014, kdy obec prodala pozemek st.p. 1094 (3m2), v k. ú. Kamenné Žehrovice, zastupitelstvo obce schválilo dne 19.3. 2014.
- Kupní smlouva ze dne 25.9. 2014, kdy obec prodala část pozemku par. č. 138/1 (176m2), v k. ú. Kamenné Žehrovice, zastupitelstvo obce schválilo dne 25.9. 2014.
- Kupní smlouva ze dne 25.9. 2014, kdy obec prodala pozemek par. č. 1063/17 (778m2), v k. ú. Kamenné Žehrovice, zastupitelstvo obce schválilo dne 25.9. 2014.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 30.5. 2014, kdy obec pronajala nebytový prostor čp. 6 (31m2) - prodej květin, od 1. 7. 2014 do 30.6.2015, zastupitelstvo obce schválilo dne 29.5.2014.
- Nájemní smlouva ze dne 2.6. 2014, kdy obec pronajala nebytový prostor čp. 6 (34,7m2) - provozování kosmetiky, manikúry a pedikúry, od 1. 6. 2014 do 30.5.2015, zastupitelstvo obce schválilo dne 29.5.2014.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 31.1. do 15.2.2014 - ke kupní smlouvě ze dne 19.3.2014
- zveřejněn od 5.5. do 20.5.2014 - k nájemní smlouvě ze dne 30.5.2014
- zveřejněn od 5.5. do 20.5.2014 - k nájemní smlouvě ze dne 2.6.2014
- zveřejněn od 10.7. do 25.7.2014 - ke kupní smlouvě ze dne 25.9. 2014
- zveřejněn od 10.7. do 25.7.2014 - ke kupní smlouvě ze dne 25.9. 2014

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6010852/1 Kamenné Žehrovice Karlovarská 532, kVN, TS uzavřená dne 26.9. 2014 - povinná obec Kamenné Žehrovice, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV - Podmokly, zřízeno úplatně - 32 880,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 25.9.2014.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace Č. S/0053/RRSC/2014 (ROP), ze dne 5. 5. 2014, název projektu: Rekonstrukce komunikace Pod Horkami v obci Kamenné Žehrovice ve výši 2 950 893,72 Kč, ÚZ 82 505, zastupitelstvo obce schválilo dne 16. 4. 2014.
- Rozhodnutí Ministerstva kultury o poskytnutí příspěvku na obnovu nemovité kulturní památky - socha sv. Jana Nepomuckého ze dne 8. 7. 2014 ve výši 78 000,- Kč, (ÚZ 34 002), zastupitelstvo obce schválilo dne 30.1.2014.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 25. 3. 2014, ve výši 120 000,- Kč, nákup stacionárních branek, revitalizace kompletního povrchu hřiště po povodních a úprava parkoviště, TJ SK Kamenné Žehrovice, zastupitelstvo obce schválilo dne 19.12.2013 a dne 19.3.2014.
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 20. 5. 2014, ve výši 27 000,- Kč, pořádání turnajů a pronájem tréninkové haly, FBC Blue Horses Žehrovice, zastupitelstvo obce schválilo dne 19.12.2013 a dne 19.3.2014.
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 25. 3. 2014, ve výši 100 000,- Kč, na finanční zabezpečení Mariánské pouti a trhu lidových řemesel a na pořádání koncertů a akcí v Kapliče, Občanské sdružení Žehrovák, zastupitelstvo obce schválilo dne 19.3.2014.
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 12. 6. 2014, ve výši 10 000,- Kč, na pořádání masopustu a spolupořádání rozsvícení vánočního stromu, Občanské sdružení Jordán, zastupitelstvo obce schválilo dne 29.5.2014.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 30. 12. 2013, pí J. M. - úklid OÚ (15hod./týden)

Dohody o provedení práce

- ze dne 15.5.2014, pí J. B. - roznos hlasovacích lístků (3,50 Kč/volič)
- ze dne 7.5.2014, pí J. M. - mytí oken a praní záclon (15 hod.)
- ze dne 18.8.2014, p. T. V. - zednické práce (50 hod.)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Spis veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce "Stavební úpravy - objekt č.p. 554 ", nabídková cena vybraného zhotovitele (FIMOREK - stavební a obchodní spol. s r.o. Kladno) je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo (výzva k podání nabídky dne 9.6.2014, zpráva z otevírání a hodnocení nabídek ze dne 4.7.2014, oznámení o výsledku výběrového řízení dne 4.7.2014, zadávací dokumentace k výběru dodavatele zpracovaná dle příslušných ustanovení směrnice obce - pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu).

Vnitřní předpis a směrnice

- Organizační směrnice č. 1 pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 1.2.2014.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19. 12. 2013 (schválený rozpočet), ze dne 30. 1., 19. 3., 16. 4., 29. 5., 9. 7., 31. 7., 25.9., 6.11., (ustavující zasedání) 17.12.2014. *Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o provedené kontrole v příspěvkové organizaci Základní škola ze dne 28.5., 4.12. 2014.
- Protokol o provedené kontrole v příspěvkové organizaci Mateřská škola ze dne 28.5., 4.12.2014.
- Protokol o provedené kontrole v organizační složce - Místní knihovna v Kamenných Žehrovicích ze dne 10.12.2014.

V kontrolovaném období Obec Kamenné Žehrovice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, 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, 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 Kamenné Žehrovice:

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 Kamenné Žehrovice za rok 2014 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	0,02 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,05 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

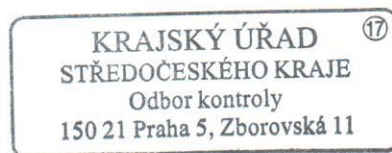
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 273 280,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Kamenné Žehrovice 9. 2. 2015

Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.



Bažoutová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištění 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 na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kamenné Žehrovice o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Soňa Černá, starostka obce.

Soňa Černá
starostka obce Kamenné Žehrovice



dne 9. 2. 2015

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. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	Obec Kamenné Žehrovice	Soňa Černá