

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

MILČICE

IČ: 00239445

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Milčice za rok 2015 bylo zahájeno dne 31. 7. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláno přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 8. 10. 2015
- 19. 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:

Milčice
Milčice 32
289 11 Pečky

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková (8.10.2015)
Ing. Angel Tonkov

Zástupci obce:

Jitka Dytrychová - hlavní účetní
Ing. Jakub Douděra - starosta obce

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:
19. 4. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2014 - 2015 projednán zastupitelstvem obce dne 17.12.2013

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 2.12.2014 do 18.2.2015

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 18.12.2014 jako schodkový, přičemž schodek bude kryt úvěrem u České spořitelny, závazné ukazatele v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby (paragrafy)

Rozpočtová opatření

- č.1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20.1.2015
- č.2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 17.3.2015
- č.3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15.4.2015
- č.4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 13.7.2015
- č.5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21.10.2015
- č.6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2015

Závěrečný účet

- za rok 2014, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 15.5.2015 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn od 2015 do 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2015 ze dne 18.9.2015, k 31.12.2015 ze dne 16.2.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.8.2015 ze dne 18.9.2015, k 31.12.2015 ze dne 16.2.2016

Rozvaha

- k 31.8.2015 ze dne 18.9.2015, k 31.12.2015 ze dne 16.2.2016

Příloha rozvahy

- k 31.8.2015 ze dne 6.10.2015, k 31.12.2015 ze dne 16.2.2016

Účtový rozvrh

- platný roku 2015

Hlavní kniha

- k 31.8.2015 ze dne 18.9.2015, k 31.12.2015 ze dne 16.2.2016 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena ručně, evidence a úhrady od č. 1 do č. 169 a od č. 188 do č. 228 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně, evidence a úhrady od č. 1/2015 do č. 4/2015 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 11926191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 68 ze dne 2.6.2015 do výpisu č. 104 ze dne 31.8.2015 a od výpisu č. 127 ze dne 2.11.2015 do výpisu č. 151 ze dne 29.12.2015
- k účtu č. 94-3715191/0710 vedenému u České národní banky, od výpisu č. 14 ze dne 12.6.2015 do výpisu č. 35 ze dne 31.8.2015 a od výpisu č. 46 ze dne 4.12.2015 do výpisu č. 55 ze dne 31.12.2015
- k účtu č. 3242460329/0600 vedenému u České spořitelny, a.s., od výpisu č. 006 za červen 2015 a do výpisu č. 008 za srpen 2015 a výpis č. 012 za prosinec 2015
- k úvěrovému účtu č. 418131489/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., od výpisu č. 008 za červen 2015 do výpisu č. 013 za srpen 2015 a od výpisu č. 001 ze dne 28.12.2015 do č. 003 ze dne 31.12.2015

- k úvěrovému účtu č. 419744439/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., od výpisu č. 001 ze dne 28.12.2015 do č. 003 ze dne 31.12.2015

Účetní doklad

- k účtu č. 11926191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 68248 ze dne 2.6.2015 do č. 104374 ze dne 31.8.2015, od č. 127447 ze dne 2.11.2015 do č. 148560 ze dne 21.12.2015, č. 9141 ze dne 30.11.2015 do č. 9203 ze dne 29.12.2015, od č. 61101 ze dne 2.11.2015 do č. 612027 ze dne 18.12.2015
- k účtu č. 94-3715191/0710 vedenému u České národní banky, od č. 21423 ze dne 12.6.2015 do č. 23556 ze dne 31.8.2015, od č. 24671 ze dne 4.12.2015 do č. 25585 ze dne 31.12.2015
- k účtu č. 3242460329/0600 vedenému u České spořitelny, a.s., od č. 30636 ze dne 11.6.2015 a do č. 30854 ze dne 31.8.2015, od č. 31272 ze dne 2.12.2015 do č. 31285 ze dne 31.12.2015
- k úvěrovému účtu č. 418131489/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., od č. 400834 ze dne 15.6.2015 do č. 41360 ze dne 31.8.2015, od č. 411880 ze dne 11.12.2015 do č. 41992 ze dne 31.12.2015
- k úvěrovému účtu č. 419744439/0800 – č. 50101 ze dne 28.12.2015 do č. 50111 ze dne 31.12.2015

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen - srpen a za měsíc listopad - prosinec
- stop stav pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání ve výši Kč 150.345,00 souhlasí se stavem uvedeným v pokladní knize (poslední doklad č. V257 ze dne 7.10. 2015)

Pokladní doklad

- od č. V 146 ze dne 1.6.2015 do č. V 232 ze dne 31.8.2015 a od č. V 286 ze dne 2.11.2015 do č. V 355 ze dne 31.12.2015
- od č. P 215/15 ze dne 3.6.2015 do č. P 231/15 ze dne 26.8.2015 a od č. P 240/15 ze dne 20.11.2015 do č. P 263/15 ze dne 18.12.2015

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách Excel

Evidence pohledávek

- vedena v tabulkách Excel

Inventurní soupis majetku a závazků

- Spis inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2015 - Plán inventur pro rok 2015 ze dne 18.11.2015, proškolení členů inventarizační komise ze dne 9.12.2015, inventurní soupisy ke dni 31.12.2015, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2016, výpisy z katastru nemovitostí k datu 31.12.2015

Smlouvy o dílo

- ze dne 6.4.2015 na provedení stavby "Rybník Milčice - revitalizace náhonu a patka z lomového kamene" se zhotovitelem Trepert s.r.o., Praha 4, IČ: 25917838 v celkové hodnotě díla Kč 561.126,60 bez DPH. Smlouva o dílo zveřejněna dne 21.5.2015 na www.katalogprojektu.eu, cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo.

Smlouvy o přijetí úvěru

- č. 0419744439 ze dne 23.12.2015 uzavřená s Českou spořitelnou a.s. na investiční akci dofinancování realizace vodovodních přípojek ve výši Kč 1.300.000,00 poslední splátka úvěru dne 15.12.2018.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce č. 1/2015 ze dne 27.5.2015 v oblasti spolkové činnosti ve výši Kč 4.000,00, žádost o dotaci ze dne 15.5.2015, příjemce dotace Myslivecké sdružení Pečky, tato dotace je poskytnuta na financování provozní

činnosti spolku specifikovaným dle stanov spolku, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 20.5.2015.

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce č. 2/2015 ze dne 27.5.2015 v oblasti spolkové činnosti ve výši Kč 4.000,00, žádost o dotaci ze dne 19.5.2015, příjemce dotace SSK Milčice, tato dotace je poskytnuta na financování provozní činnosti spolku specifikovaným dle stanov spolku, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 20.5.2015.

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2015, v rozsahu max. 300hodin/rok pro p. I.K. - vedení kroniky obce
- ze dne 1.7.2015, v rozsahu 40 hodin pro Z.Ř. - úklid obce

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky "Rybník Milčice - revitalizace náhonu a patka z lomového kamene", Oznámení o zahájení zadávacího řízení - výzva k podání nabídky a k prokázání splnění kvalifikace na zakázku malého rozsahu ze dne 26.3.2015, Rozhodnutí zadavatele o jmenování hodnotící komise ze dne 13.3.2015, Čestné prohlášení zadavatele o nepodjatosti ze dne 1.4.2015, Evidence podaných nabídek ze dne 1.4.2015, Protokol o otevírání obálek ze dne 1.4.2015, Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 1.4.2015, Protokol o posouzení kvalifikace ze dne 1.4.2015, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 1.4.2015, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 1.4.2015, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 1.4.2015. Smlouva o dílo ze dne 6.4.2015 zveřejněna dne 21.5.2015 na www.katalogprojektu.eu., faktura č.215152 ze dne 3.6.2015.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 20.1.2015, 27.1.2015, 17.2.2015, 17.3.2015, 15.4.2015, 20.5.2015 (účetní závěrka), 17.6.2015, 12.8.2015, 16.9.2015, 21.10.2015, 18.11.2015, 16.12.2015- nepřezkoumáváno použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Milčice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, 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 poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu, 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, provozovala 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 Milčice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

- **Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů § 147a odst. 1,2 písm. a, neboť:**

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření, ale opožděně. Jedná se o Smlouvu o dílo ze dne 6.4.2015 na provedení stavby "Rybník Milčice - revitalizace náhonu a patka z lomového kamene" se zhotovitelem Trepert s.r.o., Praha v celkové hodnotě díla Kč 561.126,60 bez DPH byla zveřejněna na profilu zadavatele (www.katalogprojektu.eu.) dne 21.5.2015.

NAPRAVENO

Přijetím systémového opatření dne 21.10.2015 zastupitelstvem obce o dodržování zákonem stanovených lhůt.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Milčice za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.
(§ 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:

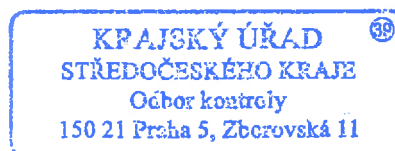
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	19,33 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,66 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 4 900 000,00 Kč.

Milčice 19. 4. 2016



Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Angel Tonkov


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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Milčice o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Ing. Jakub Douděra, starosta obce.

Ing. Jakub Douděra
starosta obce Milčice



.....
dne 19. 4. 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 územního 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. Simona Marková
2	1 x	obec Milčice	Ing. Jakub Douděra