

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ 083761/2016/KUSK
Čj.: 003137/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LAZSKO

IČ: 00662879

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Lazsko za rok 2016 bylo zahájeno dne 14.11.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15. 12. 2016
- 10.04.2017

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:

Lazsko
Lazsko 52
262 31 Milín

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolorka:

Cyril Kukla
Ing. Monika Špergerová

Zástupci obce:

PhDr. František Bártík - starosta
Blanka Chocholová - hlavní 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 právnickými 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: 10.4.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2016 - 2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2016 zveřejněn od 17.11.2015 do 14.12.2015

Schválený rozpočet

- na rok 2016 projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 14.12.2015 jako schodkový, schodek bude kryt z přebytků z minulých let, závaznými ukazateli rozpočtu jsou na straně příjmů třídy, na straně výdajů skupiny.

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostou dne 1.2.2016
- č. 2 schváleno starostou dne 29.2.2016
- č. 3 schváleno starostou dne 31.3.2016
- č. 4 schváleno v zastupitelstvu obce dne 20.6.2016
- č. 5 schváleno starostou dne 11.7.2016
- č. 6 schváleno v zastupitelstvu obce dne 12.9.2016
- č. 7 schváleno starostou dne 24.10.2016
- č. 8 schváleno v zastupitelstvu obce dne 14.11.2016
- č. 9 schváleno v zastupitelstvu obce dne 29.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015 zveřejněn od 31.5.2016 do 20.6.2016, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 20.6.2016 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce s vyjádřením "bez výhrad".

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12M sestaven ke dni 29.2.2016, 31.3.2016, 31.5.2016, 30.6.2016, 31.10.2016, 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 30.6.2016, 30.9.2016, 31.12.2016 ze dne 14.2.2017

Rozvaha

- sestavena ke dni 30.6.2016, 30.9.2016, 31.12.2016 ze dne 14.2.2017

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 30.6.2016, 30.9.2016, 31.12.2016

Účtový rozvrh

- platný k využití v roce 2016

Hlavní kniha

- ke dni 31.12.2016

Kniha došlých faktur

- ke dni 2.12.2016 do fa č. 107, ke dni 3.1.2017 do fa č. 124 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 1.1.2016 do fa č. 1

Faktura

- č. 81 ze dne 9.9.2016 ve výši 217.001,- Kč za opravu místních komunikací v obci Lazsko
- č. 87 ze dne 7.10.2016 ve výši 57.956,- Kč za elektromontážní práce na rekonstrukci obecního úřadu
- č. 103 ze dne 24.10.2016 ve výši 48.980,- Kč za vyčištění, sekání a výsadbu svahu na dětském hřišti v Lazsku
- č. 112 ze dne 15.12.2016 ve výši 78.045,- Kč za vyčištění a usazení nádrže ČOV v Lazsku

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 45620211/0100 vedenému u KB a.s., výpisy č. 52 - 61 za období od 1.6.2016 do 30.6.2016, č. 112 - 126 za období od 1.12.2016 do 31.12.2016
- k běžnému účtu č. 94-10911211/0710 vedenému u ČNB, výpisy č. 18 - 29 za období od 15.7.2016 do 31.10.2016, č. 30 - 36 za období od 8.11.2016 do 30.12.2016

Účetní doklad

- k pokladně č. 71170 - 71198, č. 71245 - 71254, č. 71255 - 71287
- k základnímu běžnému účtu č. 45620211/0100 vedenému u KB a.s., č. 11209 - 11248, č. 11430 - 11525
- k běžnému účtu č. 94-10911211/0710 vedenému u ČNB, č. 12024 - 12039, č. 12041 - 12050

Pokladní kniha (deník)

- ke dni 15.12.2016, skonto pokladní hotovosti k uvedenému datu činilo 12.864,- Kč v 8:20 hod. a souhlasilo se zůstatkem v pokladní knize, ke dni 29.12.2016

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 170 - 198 za období od 2.5.2016 do 27.6.2016, č. 245 - 254 za období od 3.10.2016 do 31.10.2016, č. 255 - 287 za období od 7.11.2016 do 29.12.2016

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- ze dne 2.1.2014 uzavřená s pí J.K. - za pokladní hotovost

Evidence poplatků

- ke dni 31.1.2016 (psi)

Evidence pohledávek

- ke dni 31.12.2016

Evidence závazků

- ke dni 31.12.2016

Kniha pohledávek a závazků

- ke dni 31.12.2016

Evidence majetku

- vedena v PC obce (program Fenix)

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace svědčící o vykonané fyzické a dokladové inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2016 (Plán inventarizace ze dne 29.12.2016, Proškolení inventarizační komise ze dne 29.12.2016, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2017), katastrální území - Lazsko, Zavržice, Ostrov u Tochovic

Mzdová agenda

- k dohodám o provedené práci - Přehled opracované doby, mzdové listy květen-červen, září-říjen

Odměňování členů zastupitelstva

- neuvolněný starosta, místostarostka za měsíce leden – květen 2016 (dle výplatních pásek)

Účetnictví ostatní

- Protokol účetní závěrky za rok 2015 schválen zastupitelstvem obce dne 20.6.2016

Smlouvy o dílo

- ze dne 27.7.2016 uzavřená mezi obcí Lazsko a firmou Stavební společnost Svoboda Karel - Jablonná, na realizaci projektu "Opravy místních komunikací - Lazsko" (cena ve výši 152 640,- Kč bez DPH), schválena zastupitelstvem obce dne 20.6.2016

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

- kupní smlouva ze dne 18.5.2016 o prodeji pozemku z majetku obce, parc. č. 23/3 - trvalý travní porost, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2015

Darovací smlouvy

- ze dne 7.3.2016, finanční dar od obce pro SDH Lazsko ve výši 3.000,- Kč "Na hudební produkci - ples", schválena zastupitelstvem obce dne 27.2.2016
- ze dne 14.6.2016, finanční dar od obce pro SDH Lazsko ve výši 4.000,- Kč na "Náklady oslav dětského dne", schválena zastupitelstvem obce dne 20.6.2016

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- prodej pozemku parc.č. 454 - ostatní plocha (zveřejnění záměru schváleno v zastupitelstvu obce dne 21.3.2016, prodej schválen v zastupitelstvu 9.5.2016)
- parc. č. 23/3 - trvalý travní porost, prodej zveřejněn od 25.11.2015 do 14.12.2015

Smlouvy o věcných břemenech

- ze dne 20.6.2016 uzavřená mezi obcí a ČEZ Distribuce a.s. Děčín, na pozemky parc. č. 38/3, 459/1, 507 za účelem umístění kabelového vedení NN jako součást distribuční soustavy, schválena zastupitelstvem obce dne 20.6.2016

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Dotace ze dne 12.9.2016 od obce Lazsko ve výši 4.500,- Kč pro Myslivecký spolek Žežice na "Nákup jadrného krmiva pro zvěř". Schválena zastupitelstvem obce dne 20.6.2016.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 4.3.2016 s p. J.H. na zajištění sazenic do lesa a údržbu veřejné zeleně (40 hod.)
- uzavřená dne 1.8.2016 s p. J.H. na výsadbu lesních pozemků a údržbu veřejné zeleně (41 hod.)
- uzavřená dne 6.6.2016 s p. P.B. na opravu sekačky a křovinořezu (60 hod.)
- uzavřená dne 6.6.2016 s p. M.S. na drobné opravy budovy obecního úřadu (12 hod.)
- uzavřená dne 5.9.2016 s p. M.S. na zednické práce - oprava budovy pohostinství (66 hod.)
- uzavřená dne 3.10.2016 s p. M.S. na zednické práce - oprava budovy pohostinství (40 hod.)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na realizaci projektu "Opravy místních komunikací v obci Lazsko", výzva k podání cenových nabídek ze dne 9.5.2016, nabídky celkem od 6 firem. Zastupitelstvem obce vybrána firma Stavební společnost Svoboda Karel – Jablonná (nabízená cena ve výši 152 640,- Kč bez DPH), schváleno zastupitelstvem obce dne 20.6.2016, bylo postupováno ve smyslu vnitřní směrnice o veřejných zakázkách malého rozsahu dle čl. 3 odst. 3.2.

Vnitřní předpis a směrnice

- platné k využití v roce 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- 14.12.2015 - rozpočet 2016, 1.2.2016, 21.3.2016, 9.5.2016, 20.6.2016 - účetní závěrka, závěrečný účet 2015, 28.6.2016, 19.7.2016, 12.9.2016, 14.11.2016, 29.12.2016 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Lazsko, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, 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 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, 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 Lazsko:

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 Lazsko za rok 2016 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	0,01 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,41 %
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.

Lazsko 10.04.2017



Podpisy kontrolorů:

Cyril Kukla

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Monika Špergerová

.....
kontrolorka

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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lazsko o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal PhDr. František Bártík, starosta obce.

PhDr. František Bártík
starosta obce Lazsko



.....
dne 10.4.2017

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	Cyril Kukla
2	1 x	Obec Lazsko	PhDr. František Bártík