

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_068566/2016/KUSK
Čj.: 187398/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BÍLICHOV

IČ: 00640450

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Bílichov za rok 2016 bylo zahájeno dne 09.01.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 24. 4. 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:

Bílichov
Bílichov 18
273 74 Klobuky v Čechách

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Ing. Petr Matoušek

Zástupci obce:

Ing. Bohuslav Ježek – starosta
Bc. Ladislav Šána - místostarosta
Milena Forsterová - 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:
24.04.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na období 2015 - 2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2016, zveřejněn od 1.12. do 16.12.2015

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen v paragrafovém členění dne 20.12.2015, jako přebytkový

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.9.2016
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28.11.2016

- č. 1 - schváleno starostou obce dne 1.2.2016
- č. 2 - schváleno starostou obce dne 4.4.2016
- č. 3 - schváleno starostou obce dne 2.5.2016
- č. 4 - schváleno starostou obce dne 30.6.2016
- č. 5 - schváleno starostou obce dne 1.8.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření dne 27.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn od 10.6. do 25.6.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 29.2., 30.6., 30.9., 31.12.2016 (ze dne 26.1.2017)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6., 31.12.2016 (ze dne 3.2.2017)

Rozvaha

- k 30.6., 31.12.2016 (ze dne 3.2.2017)

Příloha rozvahy

- k 30.6., 31.12.2016 (ze dne 3.2.2017)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- k 31.12.2016 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- ke dni 28.12.2016 do fa č. 20160142 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 7.12.2016 do fa č. 6 - dle potřeby

Faktura

- vydané faktury č. 1/2016 - č. 6/2016 za období od 13.1. do 7.12.2016
- přijaté faktury č. 20160041 - č. 20160070 za období od 1.5. do 29.5.2016, č. 20160116 - č. 20160142 za období od 2.11. do 28.12.2016

Bankovní výpis

- č. 5 - č. 6 za období od 1.5. do 30.6.2016, č. 11 - č. 12 za období od 1.11. do 31.12.2016, k bankovnímu účtu č. 26320141/0100 vedenému u KB, a. s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 26 za období od 27.1. do 30.12.2016, k bankovnímu účtu č. 94-2214141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet

Účetní doklad

- č. 110051 - 110069, č. 110110 - č. 110133, k bankovnímu účtu č. 26320141/0100 vedenému u KB, a. s. - základní běžný účet
- č. 120001 - č. 120026, k bankovnímu účtu č. 94-2214141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet

Pokladní kniha (deník)

- květen - červen, listopad - prosinec 2016

Pokladní doklad

- č. 83 - č. 124 za období od 9.5.2016 do 27.6.2016, č. 168 - č. 207 za období od 4.11.2016 do 29.12.2016

Evidence poplatků

- k 31.12.2016, vedeny ručně v knize - místní poplatek za psa

Evidence majetku

- k 31.12.2016, v modulu majetku TRIADA

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2016 - Plán inventur ze dne 1.12.2016, doklad o proškolení ze dne 1.12.2016, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 10.1.2017, inventurní soupisy, výpis z katastru nemovitostí - LV č.10001 k.ú. Bílichov k 31.12.2016

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-12/2016, pí M.F., pí I.B., p. P.H. (DPP)

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2016, Ing. B. Ježek, neuvolněný starosta, p. L. Šána, neuvolněný místostarosta, Bc. A. Svobodová, předseda fin. výboru

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2015, schválena zastupitelstvem obce dne 27.6.2016.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 9.9.2016, se zhotovitelem Radek Nykl Elektroservis, Slaný, IČO 75850583, za účelem realizace stavby: Rekonstrukce veřejného osvětlení, nabídková cena 269 909,00 Kč bez DPH.

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

- Smlouva kupní ze dne 24.3.2016, kdy obec prodala pozemek stp.č. 118/2 o výměře 300 m² - zastavěná plocha a nádvoří a p.č. 122/2 o výměře 139 m² - ostatní plocha v k.ú. Bílichov, kupní cena 10 975,00 Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 20.12.2015.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 16.5.2016, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 4 000,00 Kč, MŠ Třebíz (dárce), zastupitelstvo obce schválilo dne 21.3.2016.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 26.11.2015 do 10.12.2015 - ke Smlouvě kupní ze dne 24.3.2016

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6016912/001 Bílichov kNN pro zahrádky 10/XX uzavřená dne 4.6.2016 - povinná obec Bílichov, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV - Podmokly, zastoupená fa ELEKTROMONT, Nové Strašecí zřízeno úplatně - 2 320,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 21.3.2016.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6018903/VB/2 Bílichov - kNN pro parc. č. 283/1 uzavřená dne 27.10.2016 - povinná obec Bílichov, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV - Podmokly, zastoupená fa Pešaut - montáže kabelů, zastoupená MERITUM Kladno - Projekce, zřízeno úplatně - 1 000,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 26.9.2016.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2016, pí M.F. - vedení účetnictví obce Bílichov (300 hodin)
- ze dne 1.10.2016, pí I.B. - distribuce volebních lístků (4,50 Kč x volič)
- ze dne 1.6.2016, p. P.H. - sekání trávy (24 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu - předmětem zakázky je oprava a úprava komunikací včetně parkoviště v důsledku havarijního stavu, oslovena firma Transportservices, s.r.o. Kladno, objednávka ze dne 26.4.2016, zastupitelstvo obce schválilo dne 25.4.2016 s cenovou nabídkou 211 821,00 Kč včetně DPH, (Fa č. 20160053, č. 20160054, č. 20160055 ze dne 27.5.2016, úhrada výpis č. 5 ze dne 30.5.2016).
- složka veřejné zakázky malého rozsahu - předmětem zakázky je rekonstrukce části veřejného osvětlení, byly osloveny 3 firmy, výběr ze 3 nabídek, byl vybrán Radek Nykl Elektro servis, Slaný, IČO 75850583, s nejnižší cenovou nabídkou 269 909,00 Kč bez DPH, nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 9.9.2016 zastupitelstvo obce schválilo výběr firmy dne 21.3.2016, (Fa č. 20160105, č. 20160106, č. 20160107 ze dne 3.10.2016, č. 20160135 ze dne 7.12.2016, úhrada výpis č. 10 ze dne 5.10 a 10.10.2016, výpis č. 12 ze dne 7.12.2016).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 20.12.2015 (schválený rozpočet na rok 2016), 25.1., 21.3., 25.4., 27.6., 26.9., 28.11., 12.12.2016 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o provedené kontrole dle zákona 320/2001 Sb., o finanční kontrole - Místní knihovna ze dne 31.12.2016.

V kontrolovaném období obec Bílichov, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnňou, nájemní, 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 poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitélského 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 Bílichov:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Bílichov 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,15 %
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 1 189 200,00 Kč.

Bílichov 24.04.2017

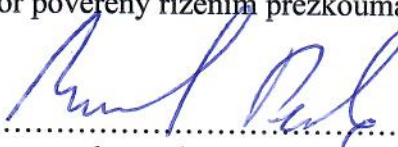


Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petr Matoušek


.....
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

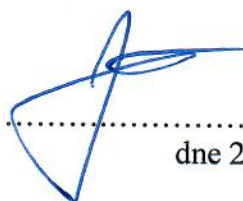
- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- 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

- 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 Bílichov o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Ing. Bohuslav Ježek, starosta obce.

Ing. Bohuslav Ježek
starosta obce Bílichov



OBEC BÍLICHOV
Bílichov 18
273 74 Klobuky
IČ: 00640450

.....
dne 24.04.2017

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	Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	Obec Bílichov	Ing. Bohuslav Ježek

Upozornění:

- Používání kulatého razítka se státním znakem dle zákona č. 352/2001 Sb., o užívání státních symbolů České republiky a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů - Upozorňujeme na Stanovisko odboru veřejné správy, dozoru a kontroly Ministerstva vnitra č. 4/2014 (Používání kulatého razítka s malým nebo velkým státním znakem na dokumentech vydávaných v samostatné působnosti) - Úřední razítko lze používat pouze na dokumentech vyhotovených v rámci přenesené působnosti. Nelze tedy opatřovat úředním razítkem například obecně závazné vyhlášky nebo smlouvy. Na razítku není možné užívat velký státní znak. Takové použití velkého státního znaku může naplňovat skutkovou podstatu správního deliktu. Použití úředního razítka obcí v případě, který není specifikován zákonem, může naplňovat skutkovou podstatu správního deliktu. Případný požadavek správního orgánu, aby obec opatřila dokument vydaný v samostatné působnosti úředním razítkem, je v rozporu se zákonem a obec by měla takový požadavek odmítnout.
- Směrnice - Upozorňujeme na neaktuálnost a neúplnost vnitřních předpisů obce týkajících se zejména finanční kontroly a účetnictví. Pokud nedojde k nápravě, bude nutno nahlížet na účetnictví obce jako na neprůkazné.
- Zpráva o výsledku přezkoumání - Upozorňujeme na nutnost dodržení dikce § 17 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., v němž je stanoveno, že Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je součástí závěrečného účtu při jeho projednávání v orgánech územního samosprávného celku a svazku obcí.
- Absence písemné smlouvy - Pro zvýšení právní jistoty je vhodnější uzavření písemné smlouvy o dílo, v níž budou veškeré podmínky jednoznačně vymezeny.
- Obsah a náležitosti zveřejněného záměru - Upozorňujeme, že ve zveřejněném záměru prodeje, pronájmu, pachtu a pod., musí být pozemek, stavba přesně definovány v souladu s platným katastrálním zákonem (parcelní číslo, popisné číslo, evidenční číslo, název katastrálního území, výměra, je vhodné uvést i druh, resp. způsob využití). Pokud není pozemek oddělen geometrickým plánem a označen parcelním číslem, tj., pokud se jedná o "část" pozemku, je nutno zveřejněný záměr doplnit např. jednoduchým nákresem na snímku mapy a uvést předpokládaná výměra této části tak, aby bylo možno předmět záměru jednoznačně identifikovat.
- Evidence smluv - Upozorňujeme na nutnost vedení řádné a úplné evidence uzavřených smluv tak, aby obec měla aktuální přehled zejména o pohledávkách a závazcích z nich vyplývajících, a to i ze smluvních vztahů z let minulých. Podotýkáme, že tato evidence je rovněž prvotním podkladem pro řádně provedenou dokladovou inventarizaci k rozvahovému dni.