

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_062566/2015/KUSK  
Čj.: 001977/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

#### PTÝROV

IČ: 00509183

za rok 2015

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

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27. 5. 2016
- 22. 9. 2015

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:

Ptýrov  
Ptýrov 19  
295 01 Mnichovo Hradiště

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Zdeňka Linková  
Jana Pýchová

#### Zástupci obce:

Milena Koštejnová - starostka  
Lenka Pešková - 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 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: 27. 5. 2016.



## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2015 - 2016 ze dne 30.11.2014

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 1.12.2014 do 16.12.2014

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 17.12.2014 jako schodkový, závazné ukazatele ve výdajích dle paragrafů rozpočtové skladby, krytí schodku z prostředků obce z minulých let

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno starostkou dne 13.2.2015
- č. 2 schváleno starostkou dne 29.3.2015
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.4.2015
- č. 4 schváleno starostkou dne 29.5.2015
- č. 5 schváleno starostkou dne 29.6.2015
- č. 6 schváleno starostkou obce dne 31.8.2015
- č. 7 schváleno starostkou obce dne 29.10.2015
- č. 8 schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2015 (dána pravomoc starostce)

### **Závěrečný účet**

- za rok 2014, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření dne 27.4.2015 souhlasem s celoročním hospodařením obce za rok 2014 bez výhrad, návrh zveřejněn od 10.4.2015 do 28.4.2015

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.8.2015 (ze dne 2.9.2015), 31.12.2015 (ze dne 26.1.2016)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6.2015 (ze dne 13.7.2015), 31.12.2015 (ze dne 12.2.2016)

### **Rozvaha**

- k 30.6.2015 (ze dne 13.7.2015), 31.12.2015 (ze dne 12.2.2016)

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6.2015 (ze dne 13.7.2015), 31.12.2015 (ze dne 12.2.2016)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2015

### **Hlavní kniha**

- k 31.8., 31.12.2015 (dle potřeby)

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v knize závazků do č. 124 ze dne 9.9.2015, do č. 174 ze dne 8.1.2016

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v exellové tabulce do č. 2015006 ze dne 26.8.2015, do č. 2015008 ze dne 3.12.2015

### **Bankovní výpis**

- od č. 91 za období 3.8.2015 do č. 97 za období 13.8.2015, od č. 135 za období 2.12.2015 do č. 151 za období 31.12.2015 k bankovnímu účtu č. 33925181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (základní běžný účet)
- od č. 23 ze dne 17.12.2015 do č. 24 ze dne 31.12.2015 k bankovnímu účtu č. 94-5510181/0710 vedenému u České národní banky

### **Účetní doklad**

- od č. 295 ze dne 3.8.2015 do č. 303 ze dne 7.8.2015, od č. 438 ze dne 2.12.2015 do č. 488 ze dne 31.12.2015 (k základnímu běžnému účtu)
- od č. 110023 ze dne 17.12.2015 do č. 110024 ze dne 31.12.2015 (k ČNB)



- od č. 200101 ze dne 27.7.2015 do č. 200104 ze dne 29.7.2015, od č. 200151 ze dne 25.11.2015 do č. 200169 ze dne 23.12.2015 (předpisy došlých faktur)
- od č. 2015007 ze dne 18.11.2015 do č. 2015008 ze dne 3.12.2015 (předpisy vydaných faktur)
- od č. 100163 ze dne 4.8.2015 do č. 100171 ze dne 26.8.2015, od č. 100189 ze dne 9.12.2015 do č. 100193 ze dne 23.12.2015 (příjmové pokladní doklady)
- od č. 120071 ze dne 4.8.2015 do č. 120080 ze dne 25.8.2015, od č. 120104 ze dne 8.12.2015 do č. 120113 ze dne 30.12.2015 (výdajové pokladní doklady)
- č. 40012 ze dne 31.12.2015 (předpis mezd)
- od č. 500018 ze dne 1.12.2015 do č. 500025 ze dne 31.12.2015 (vnitřní doklady)

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za období srpen a prosinec 2015
- skonto pokladní hotovosti k 22.9.2015 v 13:11 hodin činí Kč 3.580,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. P177 ze dne 22.9.2015

#### **Pokladní doklad**

- od č. P163 ze dne 4.8.2015 do č. P171 ze dne 26.8.2015, od č. P189 ze dne 9.12.2015 do č. P193 ze dne 23.12.2015 (příjmové pokladní doklady)
- od č. V71 ze dne 4.8.2015 do č. V80 ze dne 25.8.2015, od č. V104 ze dne 8.12.2015 do č. V113 ze dne 30.12.2015 (výdajové pokladní doklady)

#### **Evidence pohledávek**

- vedena v PC - exell tabulka, poplatky TKO, pes

#### **Evidence majetku**

- vedena na PC v programu Gordic

#### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace za rok 2015 - Plán inventarizace na rok 2015 ze dne 30.10.2015, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 30.10.2015, jmenné inventurní soupisy k 31.12.2015, výpisy z katastru nemovitostí k 31.12.2015 pro k. ú. Ptýrov, pro k. ú. Nová Ves u Bakova nad Jizerou, pro k. ú. Klášter Hradiště nad Jizerou, pro k. ú. Veselá u Mnichova Hradiště, Inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 31.1.2016

#### **Účetnictví ostatní**

- zastupitelstvo obce dne 27.4.2015 schválilo účetní závěrku obce za rok 2014

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo uzavřená dne 12.3.2015 se zhotovitelem SYRINX, spol. s r. o., předmětem díla je "Vypracování dokumentace pro územní řízení stavby Ptýrov, odkanalizování obce", cena díla Kč 145.923,00 bez DPH

#### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o pachtu zemědělského pozemku ze dne 1.1.2015 uzavřena s p. J. P. na propachtování pozemku (PK) 203 o výměře 9.028 m<sup>2</sup> na dobu do 31.12.2019, pachtovné Kč 700,00 ročně

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- ke Smlouvě o pachtu zemědělského pozemku ze dne 1.1.2015 - záměr propachtování pozemku (PK) 203 o výměře 9.028 m<sup>2</sup> zveřejněn od 5.6.2013 do 21.6.2013

#### **Dohody o provedení práce**

- uzavřena dne 1.11.2015 s p. J. Z. v rozsahu 36 hodin v období od 1.11.2015 do 30.11.2015 na pomocné práce - úklid veřejné prostranství
- uzavřena dne 1.11.2015 s p. L. H. v rozsahu 63 hodin v období od 1.11.2015 do 30.11.2015 na úklid a pomocné práce v Mateřském centru



### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky malého rozsahu - na "Vypracování dokumentace pro územní řízení stavby Ptýrov, odkanalizování obce", zejména Smlouva o dílo ze dne 12.3.2015, cena díla Kč 145.923,00 bez DPH, faktura č. 38 ze dne 9.4.2015 na Kč 117.711,00, faktura č. 90 ze dne 25.6.2015 na Kč 36.300,00, faktura č. 22 ze dne 3.3.2015 na Kč 29.427,20, veřejná zakázka malého rozsahu byla zadána v souladu se Směrnicí č. 1/2011 k veřejným zakázkám, bod 3.1

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 17.12.2014 (schválení rozpočtu na rok 2015), 16.2., 27.4. (schválení závěrečného účtu obce za rok 2014, schválení účetní závěrky obce za rok 2014), 29.6., 21.9., 2.11., 14.12.2015 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Ptýrov, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehosподаřila 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 Ptýrov:

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 Ptýrov za rok 2015 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	1,92 %
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.

Ptýrov 27. 5. 2016

Podpisy kontrolorů:

Zdeňka Linková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Pýchová

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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ptýrov o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Milena Koštejnová, starostka obce.

Milena Koštejnová  
starostka obce Ptýrov



.....  
dne 27. 5. 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 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	Zdeňka Linková
2	1 x	Obec Ptýrov	Milena Koštejnová