

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_083243/2016/KUSK
Čj.: 001367/2017/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PTÝROV

IČ: 00509183

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Ptýrov za rok 2016 bylo zahájeno dne 02.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 4. 5. 2017
- 20. 9. 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:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Ptýrov
Ptýrov 19
295 01 Mnichovo Hradiště

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Jana Pýchová
Zdeňka Linková

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 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:
04.05.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2015 - 2016 ze dne 30.11.2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 28.11.2015 do 15.12.2015

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 14.12.2015 jako schodkový, kde schodek bude kryt z přebytku finančních prostředků minulých období, závaznými ukazateli ve výdajích jsou paragrafy rozpočtové skladby

Rozpočtová opatření

- schválena starostkou obce:
- č. 1/2016 dne 1.2.2016
- č. 2/2016 dne 20.3.2016
- č. 3/2016 dne 14.6.2016
- č. 4/2016 dne 31.7.2016
- č. 6/2016 dne 30.10.2016
- č. 7/2016 dne 30.11.2016
- č. 5/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 5.9.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 14.6.2016 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 "bez výhrad", návrh závěrečného účtu za rok 2015 zveřejněn od 27.5.2016 do 14.6.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 29.2., 30.6., 31.8., 31.12.2016 (ze dne 11.1.2017)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6., 31.12.2016 (ze dne 6.2.2017)

Rozvaha

- k 30.6., 31.12.2016 (ze dne 6.2.2017)

Příloha rozvahy

- k 30.6., 31.12.2016 (ze dne 6.2.2017)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- k 31.8., 31.12.2016 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena v Knize závazků - do č. 141 ze dne 31.12.2016 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- vedena v exellové tabulce - do č. 2016007 ze dne 25.11.2016 (EKO-KOM)

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 33925181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - od č. 69 za období 14.6.2016 do č. 74 za období 30.6.2016, od č. 103 za období 29.8.2016 do č. 104 za období 31.8.2016, od č. 136 za období 2.12.2016 do č. 150 za období 31.12.2016 (základní běžný účet)
- k bankovnímu účtu č. 94-5510181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 11 ze dne 15.6.2016 do č. 12 ze dne 30.6.2016, od č. 15 ze dne 15.8.2016 do č. 16 ze dne 31.8.2016, od č. 24 ze dne 12.12.2016 do č. 25 ze dne 30.12.2016

Účetní doklad

- k ZBÚ - od č. 237 ze dne 14.6.2016 do č. 271 ze dne 30.6.2016, od č. 353 ze dne 29.8.2016 do č. 356 ze dne 31.8.2016, od č. 482 ze dne 2.12.2016 do č. 527 ze dne 31.12.2016
- k ČNB - od č. 110011 ze dne 15.6.2016 do č. 110012 ze dne 30.6.2016, od č. 110015 ze dne 10.8.2016 do č. 110016 ze dne 31.8.2016, od č. 110024 ze dne 12.12.2016 do č. 110026 ze dne 30.12.2016
- k pokladně - od č. 100161 ze dne 1.6.2016 do č. 100168 ze dne 25.6.2016, od č. 100177 ze dne 1.8.2016 do č. 100197 ze dne 31.8.2016, od č. 100231 ze dne 8.12.2016 do č. 100235 ze dne 29.12.2016 (příjmové pokladní doklady), od č. 120041 ze dne 2.6.2016 do č. 120054 ze dne 23.6.2016, od č. 120061 ze dne 1.8.2016 do č. 120073 ze dne 31.8.2016, od č. 120100 ze dne 6.12.2016 do č. 120111 ze dne 30.12.2016 (výdajové pokladní doklady)
- předpisy došlých faktur - od č. 200058 ze dne 1.6.2016 do č. 200059 ze dne 3.6.2016, od č. 200062 ze dne 10.6.2016 do č. 200069 ze dne 20.6.2016, č. 200095 ze dne 24.8.2016, č. 200097 ze dne 25.8.2016, od č. 200127 ze dne 23.11.2016 do č. 200138 ze dne 28.12.2016
- předpis vydané faktury - č. 2016007 ze dne 26.11.2016
- předpisy mezd - č. 400006 ze dne 30.6.2016, č. 400013 ze dne 31.12.2016
- předpisy dohod o provedení práce - od č. 300005 do č. 300007 ze dne 30.6.2016
- vnitřní doklady - od č. 500008 do č. 500009 ze dne 31.8.2016, od č. 500016 do č. 500027 ze dne 31.12.2016

Pokladní kniha (deník)

- za období červen, srpen a prosinec 2016
- skonto pokladní hotovosti k 20.9.2016 v 12:35 hodin činí Kč 2.233,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. P205 ze dne 20.9.2016

Pokladní doklad

- příjmový pokladní doklad - od č. P161 ze dne 1.6.2016 do č. P168 ze dne 25.6.2016, od č. P177 ze dne 1.8.2016 do č. P197 ze dne 31.8.2016, od č. P231 ze dne 8.12.2016 do č. P235 ze dne 29.12.2016
- výdajový pokladní doklad - od č. V41 ze dne 2.6.2016 do č. V54 ze dne 23.6.2016, od č. V61 ze dne 1.8.2016 do č. V73 ze dne 31.8.2016, od č. V100 ze dne 6.12.2016 do č. V111 ze dne 29.12.2016

Evidence pohledávek

- vedena v exellových tabulkách - poplatky TKO, psi

Evidence majetku

- vedena v exellových tabulkách

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2016 - Plán inventur na rok 2016 ze dne 27.10.2016, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 1.11.2016, inventurní soupisy k 31.12.2016, výpisy z katastru nemovitostí k 31.12.2016 č. 10001 pro k. ú. Ptýrov, č. 354 pro k. ú. Veselá u Mnichova Hradiště, č. 438 pro k. ú. Klášter Hradiště nad Jizerou, č. 116 pro k. ú. Nová Ves u Bakova nad Jizerou, Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 31.1.2017

Odměňování členů zastupitelstva

- účetní doklady č. 237, č. 243, od č. 246 do č. 250 ze dne 14.6.2016 svědčící o převodu mzdových prostředků neuvolněným zastupitelům na jejich osobní účty

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky odeslán do CSUIS současně s účetními výkazy za červen 2016, schválení účetní závěrky obce za rok 2015 zastupitelstvem obce dne 14.6.2016

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 2016014 uzavřena dne 2.3.2016 se zhotovitelem Ing. Evžen Kozák s. r. o., Koryta, na akci "DSP, Prováděcí projektová dokumentace, DVZ a autorský dozor ve vztahu k projektu Kanalizace Ptýrov", cena díla Kč 264.528,- bez DPH (Kč 320.079,- včetně DPH)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2016 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst v rámci Tematického zadání Velké projekty Oblast podpory Tělovýchovná zařízení uzavřena dne 30.8.2016, investiční dotace na akci "Rekonstrukce víceúčelového hřiště" ve výši Kč 775.770,- (95 % celkových skutečných uznatelných finančních nákladů), celkové předpokládané finanční náklady činí Kč 816.600,-,

Dohody o provedení práce

- uzavřena dne 1.11.2016 s p. V. B. v rozsahu 21 hodin v období od 1.11.2016 do 30.11.2016 na úklid a údržbu veřejného prostranství
- uzavřena dne 1.9.2016 s p. M. H. v rozsahu 63 hodin v období od 1.9.2016 do 30.9.2016 na úklidové práce, údržba a sekání veřejných prostranství

Smlouvy ostatní

- Příkazní smlouva č. 15/03/2016 uzavřena dne 15.3.2016 s příkazníkem REALSTAV MB spol. s r. o. na inženýrskou činnost spojenou s výkonem Služeb při realizaci a dokončení stavby kanalizace Ptýrov, cena za provádění TDI Kč 358.000,- bez DPH (Kč 433.180,- včetně DPH)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky - na akci "Ptýrov - kanalizace, projektová dokumentace", zejména zadávací dokumentace, část 1 ZD - pokyny pro zpracování nabídky, nabídky tří firem, vybrána firma Ing. Evžen Kozák s. r. o., Smlouva o dílo č. 2016014 ze dne 2.3.2016 se zhotovitelem Ing. Evžen Kozák s. r. o., Koryta, cena díla Kč 264.528,- bez DPH (Kč 320.079,- včetně DPH) souhlasí s nabídkovou cenou, veřejná zakázka malého rozsahu byla uzavřena v souladu s vnitřní směrnicí č. 1/2011 - k veřejným zakázkám, bod 3.1
- složka veřejné zakázky - na akci "TDI PROJEKTU KANALIZACE PTÝROV", zejména zadávací dokumentace, nabídka tří firem, Protokol z otevírání obálek s nabídkami, vybrána firma REALSTAV MB spol. s r. o., Příkazní smlouva č. 15/03/2016, cena souhlasí s nabídkovou cenou, veřejná zakázka malého rozsahu byla uzavřena v souladu s vnitřní směrnicí č. 1/2011 - k veřejným zakázkám, bod 3.1

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14.12.2015 (schválení rozpočtu na rok 2016), 7.3., 18.4., 14.6. (schválení závěrečného účtu za rok 2015, schválení účetní závěrky obce za rok 2015), 5.9., 16.11., 19.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Ptýrov, dle prohlášení starostky 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, 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 převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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 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:

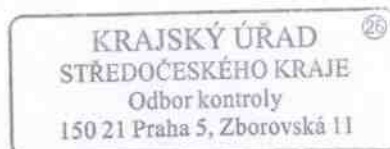
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,36 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Ptýrov 04.05.2017



Podpisy kontrolorů:

Jana Pýchová


kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zdeňka Linková


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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ptýrov o počtu 10 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Milena Koštejnová, starostka obce.

Milena Koštejnová
starostka obce Ptýrov


dne 04.05.2017

OBEC PTÝROV
Ptýrov 19
295 01 Mnichovo Hradiště
okres Mladá Boleslav

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	Jana Pýchová
2	1 x	Obec Ptýrov	Milena Koštejnová