

10.2.2016
15/116/04
Přílohy:

SpZn: SZ_038562/2015/KUSK
Čj.: 007928/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LEDČICE

IČ: 00236993

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Ledčice za rok 2015 bylo zahájeno dne 11. 1. 2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 10. 2. 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:

Ledčice
Ledčice 45
277 08 Ledčice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Zuzana Svobodová
Alena Zemanová

Zástupci obce:

Jiřina Michovská - starostka
Eva Kučerová - 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 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 právníků 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. 2. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2015 - 2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněný od 20. 11. - 5. 12. 2014

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2014 jako schodkový - závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 15. 1. 2015 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a mateřská škola Ledčice

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 1. 2015
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 3. 2015
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 6. 2015
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 9. 2015
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2015

Závěrečný účet

- za rok 2014, projednán a schválen dne 2. 4. 2015 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn od 5. 3. - 20. 3. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 12. 2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 12. 2015 (okamžik sestavení ke dni 8. 2. 2016)

Rozvaha

- k 31. 12. 2014, k 31. 12. 2015 (okamžik sestavení ke dni 8. 2. 2016)

Příloha rozvahy

- k 31. 12. 2015 (okamžik sestavení ke dni 9. 2. 2016)

Účtový rozvrh

- na rok 2015

Hlavní kniha

- za rok 2015 (dle potřeby)

Účetní deník

- za rok 2015 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- za rok 2015

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2015

Bankovní výpis

- č. 26, 27 k bankovnímu účtu č. 94-1010171/0710 vedenému u České národní banky a. s.
- č. 2015/189, 2015/191, 2015/192 k bankovnímu účtu č. 473266933/0300 vedenému u ČSOB a. s.

Účetní doklad

- č. 110026, 110027 k bankovnímu účtu č. 94-1010171/0710 vedenému u České národní banky a. s.
- č. 20150363 - 20150377, 20150379 - 20150382 k bankovnímu účtu č. 473266933/0300 vedenému u ČSOB a. s.
- vnitřní doklad č. 820293, 820401, 820255, 820256, 820545

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc prosinec 2015 (hlavní pokladna)

Pokladní doklad

- č. 479 - 550 (hlavní pokladna)

Evidence poplatků

- vedena v počítači - jmenné seznamy

Evidence majetku

- vedena v počítači - karty majetku

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení fyzické a dokladové inventury majetku a závazků k 31. 12. 2015 včetně výpisů z katastru nemovitostí Misys-Katastr pro obec Ledčice k 1. 1. 2016
- Plán inventur na rok 2015 s platností od 15. 1. 2016 do 8. 2. 2016
- Proškolení inventarizační komise včetně podpisů ze dne 14. 1. 2016
- Inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 8. 2. 2016
- Odpisový plán na rok 2015

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2015

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listiny za měsíc říjen 2015 - neuvolněná místostarostka a předsedkyně finančního výboru

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka obce za rok 2014 schválena zastupitelstvem obce dne 2. 4. 2015
- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2014 odeslán do centrálního systému účetních informací dne 9. 6. 2015

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 8. 9. 2015 uzavřena se zhotovitelem Dřevoartikl spol. s r. o. Znojmo na akci Revitalizace zahrady MŠ Ledčice aneb "Jednou dráček potkal mráček" ve výši Kč 1 646 769,00 bez DPH, rada obce schválila dne 19. 8. 2015, celková cena souhlasí s cenou uvedenou v nabídce zhotovitele, na profilu zadavatele zveřejněna dne 10. 2. 2016 (dne 22. 11. 2015 byla zveřejněna pouze informace o uzavření smlouvy o dílo se zhotovitelem Dřevoartikl, spol. s r. o.)

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

- Kupní smlouva ze dne 4. 2. 2015 o prodeji pozemku p. č. 363/18 k. ú. Ledčice, zastupitelstvo obce schválilo dne 9. 12. 2014 a 26. 1. 2015
- Kupní smlouva ze dne 11. 3. 2015 o prodeji pozemku KN p. č. 1588/13 k. ú. Ledčice, zastupitelstvo obce schválilo dne 19. 11. 2013
- Kupní smlouva ze dne 11. 6. 2015 o koupi pozemku pp. č. 1090/6 k. ú. Ledčice, zastupitelstvo obce schválilo dne 9. 6. 2015
- Kupní smlouva ze dne 11. 6. 2015 o koupi pozemku pp. č. 3834 k. ú. Ledčice, zastupitelstvo obce schválilo dne 9. 6. 2015
- Smlouva směnná ze dne 21. 12. 2015 - obec pozbyla pozemek pp. č. 1547/67 k. ú. Ledčice a nabyla pozemek pp. č. 3835 k. ú. Ledčice, zastupitelstvo obce schválilo dne 15. 12. 2015

Darovací smlouvy

- Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 30. 12. 2015 uzavřena s dárcem KÁMEN Zbraslav, a. s. Praha 5 o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 20 466,65 na dodávku kameniva za účelem ekologie v obci Ledčice

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Prodej pozemku p. č. 363/18 k. ú. Ledčice - záměr zveřejněn od 8. 6. - 22. 6. 2009

- Prodej pozemku KN p. č. 1588/13 k. ú. Ledčice - záměr zveřejněn od 4. 11. - 19. 11. 2013
- Směna pozemku pp. č. 1547/67 k. ú. Ledčice - záměr zveřejněn od 20. 8. - 4. 9. 2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí č. 1 ze dne 7. 7. 2015 vydané poskytovatelem Ministerstvo práce a sociálních věcí Praha 2 o poskytnutí neinvestiční dotace ze státního rozpočtu na rok 2015 ve výši Kč 500 000,00 vítězné obci Ledčice na projekt "Obec přátelská rodině roku 2014" (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 8. 7. 2015 vydané poskytovatelem Ministerstvo pro místní rozvoj Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši Kč 743 000,00 na projekt "Obnova komunikace a chodníku po povodni 2013 - Ledčice" (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 24. 9. 2015 vydané poskytovatelem Ministerstvo životního prostředí Praha 10 o poskytnutí dotace ve výši Kč 1 842 256,80 na projekt Revitalizace zahrady MŠ Ledčice aneb... "Jednou dráček potkal mráček..." (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 22. 4. 2015 vydané poskytovatelem Ministerstvo pro místní rozvoj Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši Kč 1 312 850,00 na projekt "Moderní a efektivní samospráva - Ledčice" (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/15 ze dne 9. 6. 2015 uzavřena s příjemcem Myslivecké sdružení Ledčice - Jeviněves o poskytnutí dotace ve výši Kč 20 000,00 na činnost, včetně žádosti, zastupitelstvo obce schválilo dne 9. 6. 2015
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2/15 ze dne 9. 6. 2015 uzavřena s příjemcem TJ Sokol Ledčice o poskytnutí dotace ve výši Kč 30 000,00 na činnost, včetně žádosti, zastupitelstvo obce schválilo dne 9. 6. 2015
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 3/15 ze dne 9. 6. 2015 uzavřena s příjemcem Český kynologický svaz ZKO Ledčice o poskytnutí dotace ve výši Kč 15 000,00 na činnost, včetně žádosti ze dne 8. 6. 2015, zastupitelstvo obce schválilo dne 9. 6. 2015

Dohody o provedení práce

- ze dne 1. 12. 2015 uzavřena s p. J. N. za přípravu a zajištění koncertu v kostele sv. Václava 12. 12. 2015 (rozsah 30 hodin)
- ze dne 15. 12. 2015 uzavřena s p. P. Š. za Mikulášský koncert (rozsah 10 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Revitalizace zahrady MŠ Ledčice", zejména písemná výzva třem uchazečům, Ustanovení hodnotící komise, Seznam předložených nabídek, nabídky dvou uchazečů, Protokol o otevírání obálek a hodnocení nabídek, Protokol o hodnocení nabídek, Rozhodnutí a oznámení zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky, jako nejvhodnější byla vybrána nabídka firmy Dřevoartikl, s. r. o. Znojmo za Kč 1 646 769,00 bez DPH - zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce Směrnice č. 1/2015 o zadávání veřejných zakázek, schválenou radou obce dne 10. 3. 2015

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2015 (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Směrnice č. 1/2015 o zadávání veřejných zakázek, schválena radou obce dne 10. 3. 2015

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 9. 12. 2014, 26. 1. 2015, 18. 3. 2015, 2. 4. 2015, 9. 6. 2015, 17. 9. 2015, 15. 12. 2015 (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 13. 1. 2015, 31. 1. 2015, 4. 3. 2015, 10. 3. 2015 (schválení účetní závěrky za rok 2014 příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Ledčice), 22. 4. 2015, 5. 5. 2015, 28. 5. 2015, 2. 6. 2015, 30. 6. 2015, 22. 7. 2015, 6. 8. 2015, 19. 8. 2015, 8. 9. 2015, 6. 10. 2015, 29. 10. 2015, 19. 11. 2015, 21. 11. 2015 (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly za rok 2015 u příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Ledčice ze dne 9. 2. 2016

V kontrolovaném období obec Ledčice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu 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 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 Ledčice:

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 500 000,00 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření. Jedná se o Smlouvu o dílo ze dne 8. 9. 2015 uzavřenou se zhotovitelem Dřevoartikl spol. s r. o. Znojmo na akci Revitalizace zahrady MŠ Ledčice aneb "Jednou dráček potkal mráček" ve výši Kč 1 646 769,00 bez DPH, která byla zveřejněna na profilu zadavatele www.vhodne-uverejneni.cz až dne 10. 2. 2016 (dne 22. 11. 2015 byla uveřejněna pouze informace o uzavření smlouvy se zhotovitelem Dřevoartikl, spol. s r. o.).

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 Ledčice za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000,00 Kč bez DPH do 15 dnů od jejího uzavření. Jedná se o Smlouvu o dílo ze dne 8. 9. 2015 uzavřenou se zhotovitelem Dřevoartikl spol. s. r. o. Znojmo.

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	1,07 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,68 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 61 414,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Ledčice 10. 2. 2016

Podpisy kontrolorů:

Bc. Zuzana Svobodová

Alena Zemanová



[Handwritten signature]

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

[Handwritten signature]

.....
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

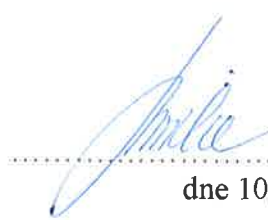

č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- 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

- 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 Ledčice o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Jiřina Michovská, starostka obce.

Jiřina Michovská
starostka obce Ledčice


dne 10. 2. 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	Bc. Zuzana Svobodová
2	1 x	Obec Ledčice	Jiřina Michovská