

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LEDČICE

IČ: 00236993

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Ledčice za rok 2017 bylo zahájeno dne 9.1.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 07.02.2018

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:

01.01.2017 - 31.12.2017

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 Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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 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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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:
07.02.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- střednědobý výhled na rok 2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 26. 11. - 10. 12. 2016

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2016 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný dne 22. 2. 2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 10. 1. 2017 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Ledčice

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno radou obce dne 19. 1. 2017 na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 9. 12. 2014, zveřejněno dne 19. 2. 2017
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 4. 2017, zveřejněno dne 5. 5. 2017
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 5. 2017, zveřejněno dne 20. 6. 2017
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2017, zveřejněno dne 15. 7. 2017
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 7. 2017, zveřejněno dne 3. 8. 2017
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 9. 2017, zveřejněno dne 18. 10. 2017
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2017, zveřejněno dne 22. 12. 2017

Závěrečný účet

- za rok 2016, projednán a schválen dne 6. 4. 2017 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "s výhradami", nápravná opatření přijata, návrh zveřejněn od 28. 2. - 15. 3. 2017, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 3. 5. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 12. 2017 bez uvedení data

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 12. 2017 (okamžik sestavení ke dni 5. 2. 2018)

Rozvaha

- k 31. 12. 2016 (okamžik sestavení ke dni 6. 2. 2017), k 31. 12. 2017 (okamžik sestavení ke dni 5. 2. 2018)

Příloha rozvahy

- k 31. 12. 2017 (okamžik sestavení ke dni 5. 2. 2018)

Účtový rozvrh

- sestavený pro účetní období 2017

Hlavní kniha

- za rok 2017 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- za rok 2017

Bankovní výpis

- č. 2017/169, 2017/191, 2017/194 k bankovnímu účtu č. 473266933/0300 vedenému u ČSOB a. s.

Účetní doklad

- č. 20170269 - 20170275, 20170278, 20170297, 20170312 - 20170318, 20170320 - 20170327, 20170329, 20170330 - 20170336 k bankovnímu účtu č. 473266933/0300 vedenému u ČSOB a. s.

Pokladní kniha (deník)

- výdajová za měsíc říjen 2017

Pokladní doklad

- č. 409 - 451 (výdajová pokladna)

Evidence poplatků

- vedena v počítači v programu Triada - jmenné seznamy

Evidence majetku

- vedena v počítači v programu Triada - karty majetku

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace svědčící o provedení fyzické a dokladové inventury majetku a závazků k 31. 12. 2017 včetně výpisů z katastru nemovitostí Misys pro obec Ledčice k 1. 1. 2018
- Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 6. 2. 2018

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2017

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listiny za měsíc říjen 2017 - uvolněná starostka, neuvolněná místostarostka a předseda kontrolního výboru

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2016, odeslán do centrálního systému účetních informací dne 17. 5. 2017

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 27. 7. 2017 uzavřena se zhotovitelem Dvořák stavební s. r. o. České Budějovice na akci "Oprava MK Ledčice" v celkové výši Kč 2 823 476,50 bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 27. 7. 2017

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

- Kupní smlouva ze dne 23. 8. 2017 o prodeji pozemků p. č. 1547/69 a stp. č. 478 k. ú. Ledčice, zastupitelstvo obce schválilo dne 6. 4. 2017
- Kupní smlouva ze dne 21. 6. 2017 o prodeji pozemků p. č. 361/5 a 1597/4 k. ú. Ledčice, zastupitelstvo obce schválilo dne 30. 5. 2017
- Kupní smlouva ze dne 3. 3. 2017 uzavřena s prodávajícím Povodí Ohře, s. p. Chomutov o koupi vodní nádrže na pozemku stp. č. 456 a pozemků stp. č. 456 a 2983 k. ú. Ledčice v celkové hodnotě Kč 110 000,00, zastupitelstvo obce schválilo dne 16. 9. 2014
- Kupní smlouva ze dne 13. 4. 2017 o koupi pozemku p. č. 1005/10 k. ú. Ledčice, zastupitelstvo obce schválilo dne 6. 4. 2017

Darovací smlouvy

- Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 28. 12. 2017 uzavřena s dárcem KÁMEN Zbraslav, a. s. Praha 5 o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 9 526,57 na dodávku kameniva za účelem zlepšení ekologie v obci Ledčice

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Prodej pozemků p. č. 1547/69 a stp. č. 478 k. ú. Ledčice - záměr zveřejněn dne 18. 2. - 5. 3. 2017
- Prodej pozemků p. č. 361/5 a 1597/4 k. ú. Ledčice - záměr zveřejněn dne 19. 4. - 4. 5. 2017

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 18. 4. 2017 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemcích obce p. č. 3223, 3142, 1547/2 a 1547/47 k. ú. Ledčice za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, zastupitelstvo obce schválilo dne 6. 4. 2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 22. 11. 2017 vydané poskytovatelem Ministerstvo zemědělství Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši

Kč 147 000,00 na akci Rybníční soustava Ledčice - Nádrž 1 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 22. 11. 2017 vydané poskytovatelem Ministerstvo zemědělství Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši Kč 1 079 000,00 na akci Rybníční soustava Ledčice - Nádrž 2 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 22. 11. 2017 vydané poskytovatelem Ministerstvo zemědělství Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši Kč 695 000,00 na akci Rybníční soustava Ledčice - Nádrž 3 + Příkop A (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 18. 8. 2017 vydané poskytovatelem Ministerstvo zemědělství Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši Kč 700 000,00 na akci Oprava hřbitovní zdi, Ledčice - Hřbitov č. 2 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 14. 9. 2017 vydané poskytovatelem Ministerstvo životního prostředí Praha 10 o poskytnutí dotace ve výši Kč 1 557 759,80 na akci Obnova alejí a sadů obce Ledčice (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 9. 8. 2017 vydané poskytovatelem Ministerstvo pro místní rozvoj Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši Kč 1 000 000,00 na akci Oprava MK Ledčice (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2017 ze dne 15. 4. 2017 uzavřena s příjemcem TJ Sokol Ledčice, z. s. o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 30 000,00 na činnost, včetně žádosti ze dne 8. 2. 2017
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2017 ze dne 14. 3. 2017 uzavřena s příjemcem Český kynologický svaz ZKO Ledčice o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 15 000,00 na činnost, včetně žádosti ze dne 8. 2. 2017
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 3/2017 ze dne 15. 3. 2017 uzavřena s příjemcem Myslivecký spolek Ledčice - Jevíněves o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 20 000,00 na činnost, včetně žádosti ze dne 14. 2. 2017

Dohody o provedení práce

- ze dne 15. 10. 2017 uzavřena s pí P. H. za práce spojené s přípravou voleb (rozsah 15 hodin)
- ze dne 15. 10. 2017 uzavřena s pí Z. H. za práce spojené s přípravou voleb (rozsah 15 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Oprava MK Ledčice", zejména: písemné výzvy 4 uchazečům, Jmenování komise pro otevírání obálek, posouzení kvalifikace a hodnocení nabídek pro veřejnou zakázku, Evidenční arch podaných nabídek (nabídky 4 uchazečů), Protokol o jednání komise pro posouzení a hodnocení nabídek, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky, jako nejvhodnější byla vybrána nabídka firmy Dvořák stavební s. r. o. České Budějovice ve výši Kč 3 416 406,50 včetně DPH - zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce č. 1/2015 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2017 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- dopisem zasláným přezkoumávajícímu orgánu dne 20. 4. 2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13. 12. 2016, 6. 4. 2017 (schválení účetní závěrky obce za rok 2016), 18. 4. 2017, 30. 5. 2017, 27. 6. 2017, 25. 7. 2017, 22. 9. 2017, 23. 11. 2017, 13. 12. 2017 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 19. 1. 2017, 27. 2. 2017 (schválení účetní závěrky za rok 2016 příspěvkové organizace Základní školy a mateřské školy Ledčice), 11. 4. 2017, 4. 5. 2017, 23. 5. 2017, 12. 6. 2017, 17. 7. 2017, 8. 8. 2017, 29. 8. 2017, 5. 10. 2017, 9. 11. 2017, 21. 11. 2017, 20. 12. 2017 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly za rok 2017 u příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Ledčice

V kontrolovaném období obec Ledčice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Ledčice:

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

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, 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.).

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření tak, že Smlouva o dílo ze dne 27. 7. 2017 uzavřena se zhotovitelem Dvořák stavební s. r. o. České Budějovice na akci „Oprava MK Ledčice“ v celkové výši Kč 2 823 476,50 bez DPH byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 27. 7. 2017.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Ledčice za rok 2017 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	2,45 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,81 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 144 832,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 3 136 500,00 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:


- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Ledčice 07. 02. 2018


Podpisy kontrolorů:



Bc. Zuzana Svobodová


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Alena Zemanová


.....
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 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



Obec Ledčice
okres Mělník
dne 07. 02. 2018

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 přestupku 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