

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_089252/2016/KUSK
Čj.: 001362/2017/KUSK

Stejnopis č.



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PLUŽNÁ

IČ: 00509019
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Plužná za rok 2016 bylo zahájeno dne 01.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.09.2016
- 02.03.2017

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:

Plužná
Plužná 54
294 23 Čistá u Mladé Boleslavi

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Zdeňka Linková
Jana Pýchová

Zástupci obce:

Radek Hromčík - starosta
Petr Umáčený - místostarosta
Miroslava Řezáčová - 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 právnickými 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: 02.03.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2016 ze dne 12.12.2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 12.12.2015 do 30.12.2015

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 28.12.2015 jako schodkový, kde schodek bude kryt finančními prostředky minulých let, závazné ukazatele v odvětvovém třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy)

Rozpočtová opatření

- č. 1/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 8.2.2016
- č. 2/2016 schváleno starostou obce dne 30.4.2016
- č. 3/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 13.6.2016
- č. 4/2016 schváleno starostou obce dne 30.6.2016
- č. 5/2016 schváleno starostou obce dne 31.8.2016
- č. 6/2016 schváleno starostou obce dne 30.9.2016
- č. 7/2016 schváleno starostou obce dne 31.10.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 27.6.2016 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 "bez výhrad", návrh závěrečného účtu zveřejněn od 11.6.2016 do 28.6.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2016, 30.6.2016, 31.12.2016 (ze dne 23.1.2017)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2016, 31.12.2016 (ze dne 8.2.2017)

Rozvaha

- k 30.6.2016, 31.12.2016 (ze dne 8.2.2017)

Příloha rozvahy

- k 30.6.2016, 31.12.2016 (ze dne 8.2.2017)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- k 30.6.2016, 31.12.2016 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena v Knize závazků - do č. 110 ze dne 12.9.2016, do č. 177 ze dne 31.12.2016 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- vedena v Knize pohledávek - do č. 32016 ze dne 15.8.2016, do č. 52016 ze dne 28.11.2016 (dle potřeby)

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 33626181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - od č. 33 ze dne 22.3.2016 do č. 36 ze dne 31.3.2016, č. 61 ze dne 6.6.2016, od č. 72 ze dne 24.6.2016 do č. 74 ze dne 30.6.2016, od č. 146 ze dne 23.12.2016 do č. 149 ze dne 31.12.2016 (základní běžný účet)
- k bankovnímu účtu č. 107-2679900257/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - č. 4 za období 9.3.2016 - 8.4.2016 se stavem k 31.3.2016, č. 7 za období 9.6.2016 - 8.7.2016 se stavem k 30.6.2016, č. 1 za období 9.12.2016 - 6.1.2017 se stavem k 31.12.2016 (Profi Spořicí účet)

- k bankovnímu účtu č. 94-8818181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 5 ze dne 16.3.2016 do č. 6 ze dne 31.3.2016, od č. 12 ze dne 15.6.2016 do č. 13 ze dne 30.6.2016, od č. 26 ze dne 12.12.2016 do č. 27 ze dne 30.12.2016

Účetní doklad

- k ZBÚ - od č. 100129 ze dne 22.3.2016 do č. 100139 ze dne 31.3.2016, od č. 100229 do č. 100240 ze dne 6.6.2016, od č. 100278 ze dne 24.6.2016 do č. 100285 ze dne 30.6.2016, od č. 100589 ze dne 23.12.2016 do č. 100599 ze dne 31.12.2016
- k ČNB - od č. 200007 ze dne 16.3.2016 do č. 200009 ze dne 31.3.2016, od č. 200018 ze dne 15.6.2016 do č. 200020 ze dne 30.6.2016, od č. 200039 ze dne 12.12.2016 do č. 200041 ze dne 30.12.2016
- k účtu Profi - od č. 300004 do č. 300005 ze dne 31.3.2016, od č. 300008 do č. 300009 ze dne 30.6.2016, od č. 300017 do č. 300018 ze dne 31.12.2016
- k pokladně - od č. 1100079 ze dne 7.3.2016 do č. 1100099 ze dne 31.3.2016, od č. 1100166 ze dne 6.6.2016 do č. 1100201 ze dne 30.6.2016, od č. 1100375 ze dne 6.12.2016 do č. 1100400 ze dne 30.12.2016
- předpisy došlých faktur - od č. 4400030 do č. 4400031 ze dne 21.3.2016, č. 4400069 ze dne 18.6.2016, od č. 4400070 ze dne 20.6.2016 do č. 4400072 ze dne 27.6.2016, od č. 4400173 do č. 4400174 ze dne 19.12.2016, č. 4400175 ze dne 28.12.2016
- předpisy mezd - č. 5500005 ze dne 31.5.2016, č. 5500012 ze dne 31.12.2016

Pokladní kniha (deník)

- za období březen, červen a prosinec 2016
- skonto pokladní hotovosti k 15.9.2016 v 12:00 hodin činí Kč 12.973,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. P75 ze dne 15.9.2016

Pokladní doklad

- příjmový pokladní doklad - od č. P28 ze dne 7.3.2016 do č. P37 ze dne 31.3.2016, od č. P49 ze dne 6.6.2016 do č. P58 ze dne 27.6.2016, od č. P90 ze dne 19.12.2016 do č. P93 ze dne 22.12.2016
- výdajový pokladní doklad - od č. V27 ze dne 7.3.2016 do č. V30 ze dne 18.3.2016, od č. V59 ze dne 6.6.2016 do č. V70 ze dne 30.6.2016, od č. V152 ze dne 6.12.2016 do č. V163 ze dne 30.12.2016

Evidence pohledávek

- vedena v exellové tabulce - TKO, psi, nájmy

Evidence majetku

- vedena v programu Munis

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2016 - Plán inventur na rok 2016 ze dne 25.12.2016, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 25.12.2016, jmenné inventurní soupisy k 31.12.2016, výpisy z katastru nemovitostí č. 10001 pro k. ú. Plužná k 31.12.2016, Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 30.1.2017

Odměňování členů zastupitelstva

- účetní doklady od č. 100229 do č. 100234, č. 100237 a č. 100240 ze dne 6.6.2016 svědčící o převodu mzdových prostředků neuvolněným zastupitelům na jejich osobní účty

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2015 odeslán současně s účetními výkazy za červen 2016, účetní závěrka obce za rok 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 27.6.2016

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřena dne 8.4.2016, kde COMPAG MLADÁ BOLESLAV, s. r. o., daroval obci finanční dar ve výši Kč 1.500,- na multižánrový hudební festival Startér 2016
- Darovací smlouva uzavřena dne 24.5.2016, kde obec darovala Základní škole Bělá pod Bezdězem sponzorský dar ve výši Kč 2.000,- za účelem realizace výměnného pobytu žáků Základní školy Bělá pod Bezdězem a žáků Oberstufenschule Mosnang
- Darovací smlouva uzavřena dne 6.6.2016, kde Topenářství Zdeněk Čapek daroval obci finanční dar Kč 3.000,- na konání akce "Pluženský startér 2016"
- Darovací smlouva uzavřena dne 24.5.2016, kde obec darovala Základní škole Bělá pod Bezdězem sponzorský dar ve výši Kč 2.000,- za účelem realizace Letního tábora Školní družiny Základní školy Bělá pod Bezdězem
- Darovací smlouva uzavřena dne 12.6.2016, kde Lesy Bělá pod Bezdězem darovaly finanční dar ve výši Kč 4.000,- na kulturní akci "Pluženský startér 2016"
- Darovací smlouva uzavřena dne 10.3.2016, obdarovaný Myslivecký spolek Plužná, bezúčelový finanční dar ve výši Kč 10.000,-, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 7.3.2016

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva uzavřena dne 24.6.2016 s p. Nguyen Trung KIEN na pronájem budovy č. p. 2 jako prodejny potravin, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 13.6.2016
- Smlouva o zemědělském pachtu číslo 365 uzavřena dne 26.10.2016, pachtýř Zemědělské družstvo Čistá u Mladé Boleslavi, předmětem pachtu je pozemek 173 o výměře 5.020 m² v k. ú. Plužná, pacht uzavřen na období od 1.10.2016 do 30.9.2019, roční pachtovné Kč 1.242,- uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17.10.2016
- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání uzavřena dne 5.10.2016, nájemce p. M. M., předmětem nájmu jsou nebytové prostory v č. p. 64, smlouva uzavřena na dobu určitou od 15.10.2016 do 30.9.2017, měsíční nájemné Kč 3.000,-, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 26.9.2016

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k Nájemní smlouvě ze dne 24.6.2016 - záměr pronájmu objektu č. p. 2 v k. ú. Plužná za účelem provozování prodejny potravin zveřejněn od 26.4.2016 do 1.6.2016
- Záměr prodeje pozemků pč. 394/6 a pč. 394/7 v k. ú. Plužná zveřejněn od 7.11.2016 do 28.11.2016 (do 31.12.2016 nebyla kupní smlouva sepsána)
- ke Smlouvě o zemědělském pachtu číslo 365 ze dne 26.10.2016 - záměr pachtu pozemku pč. 173 v k. ú. Plužná zveřejněn od 12.9.2016 do 1.10.2016
- ke Smlouvě o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 5.10.2016 - záměr pronájmu nebytových prostor čp. 64 v k. ú. Plužná k provozování hostinské činnosti zveřejněn od 25.8.2016 do 22.9.2016

Dohody o pracovní činnosti

- uzavřena na dobu určitou od 1.1.2016 do 31.12.2016 s p. P. U. dne 4.1.2016 na úklid obecního úřadu

Dohody o provedení práce

- uzavřena dne 30.5.2016 s p. P. N. na zvonění v obci v období od 1.6.2016 do 1.6.2017
- uzavřena dne 1.7.2016 s p. K. Š. v rozsahu do 300 hodin v období od 1.7.2016 do 31.12.2016 na práci dle pokynů (brigádník)

Smlouvy ostatní

- Plánovací smlouva uzavřena dne 24.10.2016, žadatelé p. F. F. a p. J. Z., stanovující práva a povinnosti účastníků při výstavbě dopravní a technické infrastruktury

na pozemcích pč. 398/2, 398/3, 190/8, 173, 398/1, vše v k. ú. Plužná, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17.10.2016

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu - např.: faktura č. 29 ze dne 13.6.2016 ve výši Kč 2.800,00 na zhotovení 8 ks stojanů na pásku ohraničující prostor, veřejná zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce č. 9/2015 - O zadávání veřejných zakázek

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 28.12.2015 (schválení rozpočtu na rok 2016), 18.1., 8.2., 7.3., 11.4., 2.5., 23.5., 13.6., 27.6. (schválení závěrečného účtu za rok 2015, schválení účetní závěrky za rok 2015), 26.9., 17.10., 28.11., 30.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Plužná, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, 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 přijetí 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 Plužná:

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 Plužná 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	2,60 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

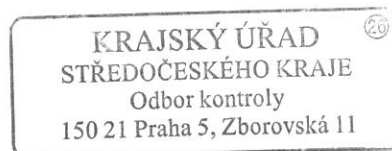
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Plužná 02.03.2017

Podpisy kontrolorů:

Zdeňka Linková

Jana Pýchová




.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
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 Plužná o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Radek Hromčík, starosta obce.

Radek Hromčík
starosta obce Plužná



.....
dne 02.03.2017

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	Zdeňka Linková
2	1 x	Obec Plužná	Radek Hromčík