

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce VRAŇANY IČ 00237302 za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Vraňany za rok 2017 bylo zahájeno dne 24.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 10.11.2017

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).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce: Vraňany
Vraňany 37
277 07 Vraňany

Dílčí přezkoumání vykonaly:
- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Zuzana Svobodová
- kontroloři: Alena Zemanová

Obec zastupovali: Martin Chmelík - starosta
Šárka Pletichová - úředník ÚSC

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 právnických 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2017 zveřejněný dne 23. 11. - 14. 12. 2016

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2016 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný dne 2. 1. 2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisy ze dne 2. 1. 2017 příspěvkovým organizacím Základní škola Vraňany a Mateřská škola Vraňany

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 2. 2017, zveřejněno dne 18. 4. 2017
- č. 2 k 31. 3. 2017 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 14. 12. 2016, zveřejněno dne 18. 4. 2017
- č. 3 k 30. 4. 2017 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 14. 12. 2016, zveřejněno dne 5. 6. 2017
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 5. 2017, zveřejněno dne 21. 6. 2017
- č. 5 k 30. 6. 2017 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 14. 12. 2016, zveřejněno dne 31. 7. 2017
- č. 6 k 31. 7. 2017 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 14. 12. 2016, zveřejněno dne 28. 8. 2017
- č. 7 k 31. 8. 2017 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 14. 12. 2016, zveřejněno dne 15. 9. 2017
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 9. 2017, zveřejněno dne 12. 10. 2017

Závěrečný účet

- za rok 2016, projednán a schválen dne 5. 4. 2017 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn od 28. 2. - 17. 3. 2017, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 10. 11. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 1. 2017 bez uvedení data, k 30. 9. 2017 ze dne 12. 10. 2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2017 (okamžik sestavení ke dni 16. 10. 2017)

Rozvaha

- k 30. 6. 2017 (okamžik sestavení ke dni 18. 7. 2017), k 30. 9. 2017 (okamžik sestavení ke dni 16. 10. 2017)

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2017 (okamžik sestavení ke dni 16. 10. 2017)

Účtový rozvrh

- sestavený pro účetní období 2017

Hlavní kniha

- za měsíc leden - září 2017 (dle potřeby)

Účetní deník

- za měsíc leden - září 2017 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- za rok 2017

Bankovní výpis

- č. 2017/3, 2017/7, 2017/17, 2017/21, 2017/154, 2017/157, 2017/161, 2017/163 - 2017/165 k bankovnímu účtu č. 153810549/0600 vedenému u GE Money Bank
- č. 1, 2, 18 - 20 k bankovnímu účtu č. 94-2013171/0710 vedenému u ČNB

Účetní doklad

- č. 1701-000382 - 1701-000388, 1709-000001 - 1709-000005, 1709-000013 - 1709-000027 k bankovnímu účtu č. 153810549/0600 vedenému u GE Money Bank
- č. 17-810-00001, 17-810-00002, 17-810-00018 - 17-810-00020 k bankovnímu účtu č. 94-2013171/0710 vedenému u ČNB
- vnitřní doklad č. 1704-000162 ze dne 5. 4. 2017 (převod hospodářského výsledku)

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září 2017
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 10. 11. 2017 činil Kč 4 371,00 (k pokladnímu dokladu č. 17-701-00657), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 17-701-00571 - 17-701-00599

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc září 2017

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listiny za měsíc září a říjen 2017 - uvolněný starosta obce, předseda finančního výboru, předsedkyně kontrolního výboru, p. J. D. člen kontrolního výboru

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2016 (schválena zastupitelstvem obce dne 5. 4. 2017) odeslán do centrálního systému účetních informací dne 3. 5. 2017)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 03/2017 ze dne 27. 3. 2017 uzavřena se zhotovitelem Šnajdr stavby Mělník s. r. o. na akci Obnova stávající komunikace na p. č. 610, k. ú. Vraňany, v celkové výši Kč 1 044 793,00 bez DPH (cena souhlasí s cenou uvedenou v nabídce)

- Dodatek č. 1 ze dne 13. 7. 2017 ke Smlouvě o dílo č. 03/2017 uzavřené se zhotovitelem Šnajdr stavby Mělník s. r. o. (navýšení ceny o vícepráce na Kč 1 243 852,00)

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

- Kupní smlouva ze dne 8. 8. 2017 uzavřena s kupujícím AFK Vraňany o prodeji pozemku p. č. 79/44 díl b a 79/44 díl a k. ú. Vraňany, zastupitelstvo obce schválilo dne 5. 4. 2017
- Kupní smlouva ze dne 9. 3. 2017 o koupi pozemku p. č. 757 k. ú. Vraňany, zastupitelstvo obce schválilo dne 15. 2. 2017
- Směnná smlouva ze dne 13. 6. 2017 - obec nabyla pozemek p. č. 443/18 k. ú. Vraňany a pozbyla pozemek p. č. 242 k. ú. Vraňany, zastupitelstvo obce schválilo dne 17. 5. 2017

Darovací smlouvy

- Smlouva darovací ze dne 30. 6. 2017 uzavřena s dárce Areál Vraňany, s. r. o. o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 20 000,00 na financování kulturního programu během posvícení konaného v obci Vraňany dne 2. 9. 2017
- Smlouva darovací ze dne 18. 8. 2017 uzavřena s dárce STEELTRADE s. r. o. Praha 1 o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 20 000,00 na financování kulturního programu během posvícení konaného v obci Vraňany dne 2. 9. 2017

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Prodej pozemku p. č. 79/44 díl b a 79/44 díl a k. ú. Vraňany - záměr zveřejněn dne 19. 9. - 4. 10. 2016
- Směna pozemku p. č. 242 k. ú. Vraňany - záměr zveřejněn dne 12. 4. - 27. 4. 2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 29. 6. 2017 vydané poskytovatelem Ministerstvo životního prostředí Praha 10 o poskytnutí dotace ve výši Kč 15 981 123,08 na akci ČOV a splašková kanalizace Mlčechvosty (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2017 ze dne 28. 2. 2017 uzavřena s příjemcem AFK Vraňany o poskytnutí dotace ve výši Kč 70 000,00 na sportovní vybavení a provoz, zastupitelstvo obce schválilo dne 15. 2. 2017, včetně žádosti o dotaci ze dne 26. 1. 2017, zveřejněna dne 1. 3. 2017
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2/2017 ze dne 6. 3. 2017 uzavřena s příjemcem Myslivecký spolek Vraňany, z. s. o poskytnutí dotace ve výši Kč 20 000,00 na rozvoj myslivosti a myslivecké ekologie, zastupitelstvo obce schválilo dne 15. 2. 2017, včetně žádosti o dotaci ze dne 7. 2. 2017
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 3/2017 ze dne 28. 6. 2017 uzavřena s příjemcem Tělovýchovná jednota Sokol Vraňany o poskytnutí dotace ve výši Kč 70 000,00 na úhradu elektrické energie, otopu a rekonstrukce stropu na sále sokolovny, zastupitelstvo obce schválilo dne 15. 2. 2017, včetně žádosti o dotaci ze dne 13. 2. 2017, doloženo doložkou o zveřejnění ze dne 30. 6. 2017
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 4/2017 ze dne 31. 5. 2017 uzavřena s příjemcem Spolek Mošna Vraňany o poskytnutí dotace ve výši Kč 20 000,00 na nákup kostýmů, rekvizit, kulis apod., zastupitelstvo obce schválilo dne 17. 5. 2017, včetně žádosti o dotaci ze dne 27. 4. 2017

Dohody o provedení práce

- ze dne 28. 3. 2017 uzavřena s pí M. H. za odpis a kontrolu vodoměru v obci Vraňany - nádraží (rozsah 7 hodin)
- ze dne 1. 1. 2017 uzavřena s p V. U. za vedení obecní kroniky a zpravodaje (rozsah 80 hodin)
- ze dne 2. 9. 2017 uzavřena s pí M. Š. za malování na obličej při posvícení (rozsah 5 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Obnova stávající komunikace na p. č. 610 k. ú. Vraňany", zejména: zadávací podmínky, Rozhodnutí zadavatele o ustanovení členů hodnotící komise, písemná výzva pěti uchazečům, nabídky 5 zájemců, Zpráva z otevírání a hodnocení nabídek, jako nejvhodnější byla vybrána nabídka firmy ŠNAJDR stavby Mělník, s. r. o. Mělník ve výši Kč 1 044 793,00 bez DPH – zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce č. 1/2016 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

Vnitřní předpis a směrnice

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

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14. 12. 2016, 15. 2. 2017, 5. 4. 2017 (schválení účetní závěrky za rok 2016 příspěvkových organizací Základní škola Vraňany, Mateřská škola Vraňany), 17. 5. 2017, 12. 7. 2017, 13. 9. 2017 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol ze dne 10. 4. 2017 z kontroly příspěvkové organizace Mateřská škola Vraňany (kontrolované období září 2016 - březen 2017)
- Protokol ze dne 20. 9. 2017 z kontroly příspěvkové organizace Mateřská škola Vraňany (kontrolované období duben 2017 - srpen 2017)
- Protokol ze dne 10. 4. 2017 z kontroly příspěvkové organizace Základní škola Vraňany (kontrolované období září 2016 - březen 2017)
- Protokol ze dne 20. 9. 2017 z kontroly příspěvkové organizace Základní škola Vraňany (kontrolované období duben 2017 - srpen 2017)

V kontrolovaném období obec Vraňany, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu, nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 peněžní fond, 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. Výsledek dílčího přezkoumání obce

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Vraňany byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny dále uvedené předpisy:

- **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, § 219 odst. 1, neboť:**

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem. Jedná se o Smlouvu o dílo č. 03/2017 ze dne 27. 3. 2017 uzavřenou se zhotovitelem ŠNAJDR stavby Mělník s. r. o. na akci Obnova stávající komunikace na p. č. 610, k. ú. Vraňany, v celkové výši Kč 1 044 793,00 bez DPH a Dodatek č. 1 ze dne 13. 7. 2017 ke Smlouvě o dílo č. 03/2017 uzavřené se zhotovitelem ŠNAJDR stavby Mělník s. r. o.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

- a) **při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

- b) **při předchozím dílčím přezkoumání**

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

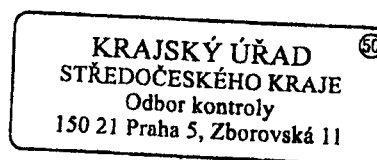
Dne 10. 11. 2017

Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová



Bc. Zuzana Svobodová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Vraňany o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel p.



Martin Chmelík
starosta obce

Dne: 10. 11. 2017

Poučení:

Územní celek je ve smyslu § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Zuzana Svobodová
2	1 x	Obec Vraňany	Martin Chmelík

Upozornění:

- **K novele zákona č. 250/2000 Sb. (zveřejňování po schválení orgánem obce) -** Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, s účinností od 21. 2. 2017, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění ustanovení některých zákonů v souvislosti s přijetím právní úpravy č. 23/2017 Sb. o pravidlech rozpočtové odpovědnosti. Dle uvedené novely obec byla povinna zveřejnit na úřední desce schválený závěrečný účet za rok 2016 do 30 dnů od jeho schválení v zastupitelstvu obce (schválený závěrečný účet byl zveřejněn dne 10. 11. 2017, schválen dne 5. 4. 2017), schválená rozpočtová opatření. Porušení těchto nových povinností je definováno jako správní delikt, po datu 13. 7. 2017 jsou definovány jako přestupek, za který lze uložit pokutu do 1.000.000,- Kč.