

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_086946/2016/KUSK
Čj.: 012460/2017/KUSK

Stejnopis č.2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SÝKOŘICE

IČ: 00244473

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Sýkořice za rok 2016 bylo zahájeno dne 09.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 3. 10. 2016
- 05.05.2017

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:

Sýkořice
Sýkořice 75
270 24 Zbečno

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Vejražková
Bc. Anežka Vejražková

Zástupci obce:

Jiří Šule - starosta
Romana Zelenková - 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 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.

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:
05.05.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- platný pro rok 2016

Návrh rozpočtu

- vyvěšen v době od 27.11.2015 do 18.12.2015

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2015 jako vyrovnaný, závazné ukazatele - paragrafy

Rozpočtová opatření

- č. 1 ze dne 27.1.2016 - č. 2 ze dne 9.2.2016 schválené starostou obce v rámci pravomoci, č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 12.4.2016, č. 4 ze dne 4.5.2016 schválené starostou v rámci pravomoci, č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 5.10.2016, č.7 schválené starostou obce dne 1.11.2016

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 21.6.2016 s vyjádřením „ Bez výhrad“, návrh vyvěšen v době od 3.6.2016 do 20.6.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2016 (ze dne 8.9.2016), k 31.12.2016 (ze dne 23.1.2017)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2016 (ze dne 18.7.2016), k 31.12.2016 (ze dne 10.2.2017)

Rozvaha

- k 30.6.2016 (ze dne 18.7.2016), k 31.12.2016 (ze dne 10.2.2017)

Příloha rozvahy

- k 30.6.2016 (ze dne 18.7.2016), k 31.12.2016 (ze dne 10.2.2017)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- za měsíc srpen, prosinec 2016, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 31.8.2016, k 31.12.2016

Kniha odeslaných faktur

- k 31.8.2016, k 31.12.2016

Faktura

- došlá č. 86 z 22.4.2016 - č. 101 z 18.5.2016
- vydaná č. 39 z 28.4.2016 - č. 51 z 29.4.2016

Bankovní výpis

- č. 13 z 10.5.2016 - č. 15 z 31.5.2016, č. 36 z 31.12.2016 k běžnému účtu č. 0540581379/0800 vedeném u České spořitelny a.s.,
- č. 13 z 15.7.2016 - č. 14 z 29.7.2016, č. 25 z 30.12.2016 k účtu č. 94-8712221/0710 vedeném u České národní banky

Účetní doklad

- č. 16-801-00332 z 1.5.2016 - č. 16-801-00432 z 31.5.2016, č. 16-801-01024 z 2.12.2016 - č. 16-801-01123 z 31.12.2016 k běžnému účtu,
- č. 16-802-00013 z 15.7.2016 - č. 16-802-00014 z 29.7.2016, 16-802-00026 z 30.12.2016 k účtu ČNB

Pokladní kniha (deník)

- za květen, prosinec 2016, hotovost ve výši 29 159,00 Kč souhlasí se stavem v pokladní knize k 30.9.2016

Pokladní doklad

- č. 16-701-00262 z 2.5.2016 - č. 16-701-00300 z 17.5.2016, č. 16-701-00686 z 1.12.2016 - č. 16-701-00723 z 30.12.2016

Evidence majetku

- vedena v počítači v programu Keo

Inventurní soupis majetku a závazků

- svěřící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016, včetně plánu inventur z 15.10.2016, proškolení inventarizační komise z 15.11.2016, výpisu z listů vlastní k 31.12.2016 a závěrečné inventarizační zprávy z 9.1.2017

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněného starosty a neuvolněného místostarosty dle výplatní listiny za měsíc srpen 2016

Účetnictví ostatní

- protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 21.6.2016

Smlouvy o dílo

- ze dne 16.8.2016, obec uzavřela smlouvu s ČNES dopravní stavby, a.s. na akci „Zhotovení asfaltového betonu, v celkové výši 491 750,00 Kč bez DPH, pověřen starosta obce ze dne 21.6.2016

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

- kupní smlouva ze dne 17.3.2016, obec prodává pozemek parcelní č.437/2 o celkové výměře 39 m² v katastrálním území Sýkořice, celková kupní cena činí 7 800,00 Kč, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 1.9.2015,
- kupní smlouva ze dne 22.3.2016, obec nakoupila pozemky parcelní č. 30 o výměře 296 m² - zastavěná plocha a nádvoří, parcelní č. 1129 o výměře 381 m² - zastavěná plocha a nádvoří jehož součástí je rozestavěná stavba a pozemek parcelní č. 155/6 o výměře 842 m² - ostatní plocha v katastrálním území Sýkořice, kupní cena činí 2 100 000,00 Kč, smlouva schválena zastupitelstvem obce 15.3.2016

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke kupní smlouvě ze dne 17.3.2016, záměr vyvěšen v době od 8.10.2012 do 26.10.2012

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje na vodohospodářskou infrastrukturu ze dne 17.10.2016 na akci „Oprava vodovodního řadu v obci Sýkořice v maximální výši 2 000 000,00 Kč, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Sýkořice ze dne 10.2.2016, obec poskytla finanční prostředky pro TJ Sokol Sýkořice ve výši 75 000,00 Kč na činnost organizace, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 26.1.2016

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na opravu komunikací včetně cenových nabídek, smlouvy o dílo zakázka byla zadána v souladu se směrnicí pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Sýkořice ze dne 13.6.2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19.12.2015(schválen rozpočet), ze dne 26.1.2016, ze dne, ze dne 15.3.2016, ze dne 12.4.2016, ze dne 21.6.2016 (schválen závěrečný účet a účetní závěrka), ze dne 19.9.2016, ze dne 5.10.2016, ze dne 5.12.2016, ze dne 17.12.2016, nepřežkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Sýkořice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu 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 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Sýkořice:

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 Sýkořice 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	1,09 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,87 %
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.

Sýkořice 05.05.2017

Podpisy kontrolorů:

Markéta Vejražková

Bc. Anežka Vejražková



Vejražková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Vejražková
.....
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 písemně 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 Sýkořice o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jiří Šulc, starosta obce.

Jiří Šulc
starosta obce Sýkořice



.....
dne 05.05.2017



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	Markéta Vejražková
2	1 x	Obec Sýkořice	Jiří Šulec

Upozornění:

- **Používání kulatého razítka se státním znakem dle zákona č. 352/2001 Sb., o užívání státních symbolů České republiky a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů** - Upozorňujeme na Stanovisko odboru veřejné správy, dozoru a kontroly Ministerstva vnitra č. 4/2014 (Používání kulatého razítka s malým nebo velkým státním znakem na dokumentech vydávaných v samostatné působnosti) - Úřední razítko lze používat pouze na dokumentech vyhotovených v rámci přenesené působnosti. Nelze tedy opatřovat úředním razítkem například obecně závazné vyhlášky nebo smlouvy. Na razítku není možné užívat velký státní znak. Takové použití velkého státního znaku může naplňovat skutkovou podstatu správního deliktu. Použití úředního razítka obcí v případě, který není specifikován zákonem, může naplňovat skutkovou podstatu správního deliktu. Případný požadavek správního orgánu, aby obec opatřila dokument vydaný v samostatné působnosti úředním razítkem, je v rozporu se zákonem a obce by měly takový požadavek odmítnout.

Závěrečný účet Obce Sýkořice za rok 2016

/plnění rozpočtu, finanční vypořádání dotací, výsledky přezkoumání hospodaření obce/

1. ÚVOD

Závěrečný účet Obce Sýkořice obsahuje hodnocení plnění rozpočtu obce za rok 2015 a to jak příjmové, tak výdajové části, dále obsahuje výsledky přezkoumání hospodaření obce za rok 2015, závěry finančního vypořádání k ostatním veřejným rozpočtům.

Rozpočet obce na rok 2015 byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 19.12. 2015.

Před jednáním zastupitelstva byl řádně vyvěšen na úřední desce v době od 27.11. 2015 do 18. 12. 2015.

2. PŘÍJMY

Plánované příjmy obce činily 7 490 604,- Kč. Předpokládané příjmy rozpočtu byly v průběhu roku zvýšeny a rozpočtovými opatřeními upraveny o 2 051 942,- Kč. Skutečné plnění rozpočtu bylo v roce 2015 v příjmové části celkem 9 542 546,- Kč.

Z toho činily:

Daňové příjmy schváleno 6 512 500,- Kč splněno na 127% = 8 320 000,- Kč

Tyto příjmy jsou tvořeny především odvodem daní daňových poplatníků. Objem těchto příjmů nemůže obec nikterak ovlivnit. Mezi příjem patří daň z přidané hodnoty, která překročila plánovaný rozpočet 1 700 000,- Kč o 603 000,- Kč. Zároveň se navýšilo plnění daní z příjmu OSVČ z plánovaných celkem 1 000 000,- Kč o 380 000,- Kč. Plnění daně z příjmů fyz. os. ze záv čin. překročilo o 358 000,-Kč. Dále je tato skupina příjmů tvořena daňovými příjmy vlastními, což jsou místní a správní poplatky.

Nedaňové příjmy schváleno 918 000,- Kč splněno na 109 % = 1 002 974,- Kč

Tyto příjmy jsou tvořeny především z pronájmu pozemků, nebytových prostor, z příjmů z vodného, z dobývacího prostoru, pojistného plnění, úroků apod.

Celkově se podařilo proti schválenému rozpočtu navýšit nedaňové příjmy o 84 000,- Kč.

Kapitálové příjmy schváleno 60 000,- Kč splněno 49 500,- Kč V kapitálových příjmech se uskutečnil prodej pozemku za cenu 49 500,- Kč.

Přijaté dotace schváleno 0,- Kč splněno 169 101,- Kč

Do rozpočtových příjmů dotačních titulů byly schváleny dotace na výkon státní správy, na volby, aj. V převážné míře jde o finanční prostředky, které jsou přísně účelově vázány a podléhají finančnímu vypořádání.

3. VÝDAJE

Rozpočtované výdaje pro rok 2016 byly schváleny ve výši 7 490 604,- Kč a v průběhu roku upraveny na výši 9 863 000,- Kč. Čerpání skutečných výdajů v roce 2016 činilo 7 834 311,- Kč, tj. 79%.

Během roku byla dodržována rozpočtová kázeň, čerpání jednotlivých kapitol bylo v souladu se schválenými rozpočtovými opatřeními. Navýšení rozpočtu v jednotlivých kapitolách schvalovalo zastupitelstvo obce a zařazení dotací do rozpočtu byla dáována zastupitelstvu obce na vědomí a ke schválení. Jednotlivá odvětví byla vedena k účelnému využívání svěřených finančních prostředků a jejich čerpání bylo průběžně kontrolováno.

4. POHLEDÁVKY, ZÁVAZKY

Celkově jsou účetní pohledávky obce k 31. 12. 2016 vyčísleny v rozvaze výkazu účetnictví na částku 181 000,- Kč.

Pohledávky za odběrateli ve výši 181 000,- Kč se týkají poskytnutí provozních záloh především na el. energii a pronájem pozemků.

K vymáhání jsou činěna opatření formou zaslání upomínek.

Krátkodobé závazky obce činily celkově k 31.12.2016 391 392,- Kč. Tuto částku tvoří nevyplacené mzdy, odvody daní, sociální a zdravotní pojištění zaměstnanců za měsíc prosinec 2016 a dále pak odhad spotřeby el.energie.

5. FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ DOTACÍ

V roce 2016 poskytnuté neinvestiční účelové dotace byly v plné výši vyčerpány a vypořádány v souladu se zákonem . finanční vypořádání dotací proběhlo dle stanoveného termínu KU Středočeského kraje, tj. do 5. 2. 2017 (tabulky čerpání jsou založeny v účetnictví obce).

6. PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obce

Přezkoumání hospodaření obce se uskutečnilo dne 5.5.2017 na základě zákona

č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územně samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Při přezkoumání hospodaření obce Sýkořice za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, které provedl Krajský úřad Středočeského kraje, odbor finanční kontroly se závěrem:

Přezkoumání hospodaření podle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č.420/2004 Sb. v platném znění

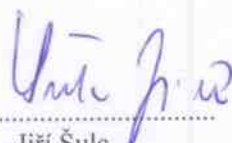
nebyly zjištěny chyby a nedostatky (viz. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření).

Na základě této zprávy se doporučuje vyslovit závěr s hospodařením za rok 2016

v souladu s ustanovením §17 odst. 7 písmeno a) zákona 250/2000 Sb. ve znění pozdějších předpisů, tj.

souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad.

V Sýkořici dne 18.5.2017


.....
Jiří Šulc
starosta obce Sýkořice

OBEC SÝKOŘICE
Sýkořice č.p. 75
270 24 ZBĚČNO

Vyvěšeno18.5.2017.....

Sejmuto