

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_082527/2014/KUSK  
Čj.: 009149/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

## VRÁTKOV

IČ: 00639753

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Vrátkov za rok 2014 bylo zahájeno dne 13. 1. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 18.5.2015

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. 2014 - 31. 12. 2014.

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Vrátkov  
Vrátkov 17  
282 01 Český Brod

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Petr Venclovský**  
**Bc. Marie Milanovičová**

#### Zástupci obce:

**Monika Benešová - 1. místostarostka**

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, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

**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:  
18. 5. 2015.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na rok 2014 – 2016 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 18.11.2013

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 13.12.2013 do 30.12.2013

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2014, který byl schválen na jednání zastupitelstva obce dne 30.12.2013 jako schodkový, schodek bude kryt z přebytku hospodaření minulých let, závazné ukazatele jsou dle zveřejněného návrhu rozpočtu paragrafy (při schvalování nejsou závazné ukazatele schváleny, ale jsou usnesením č. 60/2013 schváleny kompetence starosty k provádění rozpočtových opatření)

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené starostou obce dne 11.3.2014
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 31.3.2014
- č. 3 schválené starostou obce dne 28.4.2014
- č. 4 schválené starostou obce dne 30.5.2014
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 30.6.2014
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 29.9.2014
- č. 7 schválené starostou obce dne 31.10.2014
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce dne 5.11.2014
- č. 9 schválené zastupitelstvem obce dne 29.12.2014

### **Závěrečný účet**

- za rok 2013, projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 31.3.2014, s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením „bez výhrad“
- návrh zveřejněn od 17.3.2014 do 31.3.2014

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- ke dni 31.12.2014 (sestavený dne 27.1.2015)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 31.12.2014 (sestavený dne 20.2.2015)

### **Rozvaha**

- ke dni 31.12.2014 (sestavená dne 20.2.2015)

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 31.12.2014 (sestavená dne 20.2.2015)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2014

### **Hlavní kniha**

- za období 12/2014

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2014 (období říjen až prosinec 2014)

### **Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2014 (období říjen až prosinec 2014)

### **Faktura**

- došlé: č.96 až č.120

### **Bankovní výpis**

- základního běžného účtu obce č. 23426151 vedeného u Komerční banky a.s. - výpis č. 79 ze dne 9.10.2014 - č.104 ze dne 31.12.2014 (elektronické denní výpisy při pohybu na účtu)
- běžného účtu obce č. 94-5017151/0710 u ČNB - výpis č. 26 ze dne 31.12.2014

### **Účetní doklad**

- k základnímu běžnému účtu č.1100799 - č.110104
- k pokladně - č. 410253 - č. 410299

### **Pokladní kniha (deník)**

- za rok 2014 ( období listopad a prosinec 2014)

### **Pokladní doklad**

- č. V00000251 ze dne 3.11.2014 až č.V00000297 ze dne 30.12.2014 (příjmové i výdajové pokladní doklady jsou v jedné číselné řadě)

### **Evidence pohledávek**

- vybírány poplatky za odpad a za veřejné prostranství, evidence vedena v počítači v tabulkách

### **Evidence majetku**

- vedena v počítači –program Triada

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků ze dne 1.12.2011 (platná i pro rok 2014)
- Plán inventur na rok 2014 ze dne 22.12.2014
- Protokol o proškolení inventarizační komise ze dne 29.12.2014, včetně podpisových vzorů
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2014
- Inventarizační zpráva o provedení inventarizace majetku obce Vrátkov za rok 2014 ze dne 22.1.2015
- Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav ke dni 31.12.2014 k.ú. 767182 Vrátkov LV 10001, 428

### **Mzdová agenda**

- mzdové listy za období 8 - 10/2014 a 12/2014 - neuvolněného starosty, neuvolněné 1 místostarostky a neuvolněné 2 místostarostky

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- neuvolněný starosta obce
- 1.neuvolněná místostarostka obce
- 2.neuvolněná místostarostka obce
- zápis z ustavujícího zastupitelstva obce ze dne 5.11.2014, kde zastupitelstvo obce schválilo zvolení 2 místostarostů a stanovilo výše odměn neuvolněných zastupitelů obce (od 5.11.2014)

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení závěrky ze dne 31.3.2014

### **Dohody o provedení práce**

- sepsaná dne 2.1.2014 s p. P.K. - internetové stránky úřadu obce za rok 2014 (celkem 123 hodin)
- sepsaná dne 2.1.2014 s sl. P.B. - úklid veřejných prostranství obce za rok 2014 ( celkem 290 hodin)
- sepsaná dne 3.10.2014 s pí D.S. - úklid volební místnosti a příprava volebních materiálů ( celkem 25 hodin)
- v roce 2014 uzavřeno celkem 5 smluv o provedení práce

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka zakázky malého rozsahu na projekt - Odkaz předků - pocta padlým v 1. světové válce - výběr dodavatele na úpravu veřejného prostranství na pozemku p.č. 673/1 v k.ú. Vrátkov a to zejména, doklad o přijatých nabídkách 3 firem ze dne 4.8.2014, vybrána nabídka Šmíd Vladimír, Liblice 222 - Český Brod (nejnižší nabídka), nabídková cena ve výši Kč 56.386,00 včetně DPH, objednávka na práce ze dne 4.8.2014 včetně krycího

listu ve výši Kč 56.386,00 včetně DPH, faktura za provedené práce vystavena dne 18.8.2014 ( k úhradě celkem ve shodné částce s nabídkou i objednávkou)

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 18.11.2014 (schválení rozpočtového výhledu na rok 2014-2016), ze dne 30.12.2013 (schválení rozpočtu na rok 2014), ze dne 20.1.2014, 31.3.2014 (schválení účetní závěrky obce za rok 2013), ze dne 30.6.2014, 29.9.2014, 5.11.2014 (ustavující zasedání), ze dne 18.12.2014 a 29.12.2014 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Vrátkov, dle prohlášení místostarostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, 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 poskytnutí dotace, 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 Vrátkov:

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**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Vrátkov za rok 2014 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	0,23 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,10 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

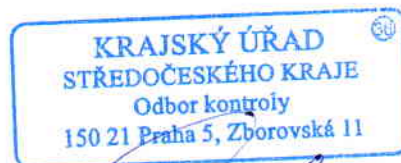
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Vrátkov 18. 5. 2015

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

Bc. Marie Milanovičová



.....  
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. 3 písm. l) 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 Vrátkov o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, p. Monika Benešová, 1. místostarostka obce.

Monika Benešová  
1. místostarostka obce Vrátkov

  
.....  
dne 18. 5. 2015



#### **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 územní celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Petr Venclovský
2	1 x	Obec Vrátkov	Monika Benešová

**Upozornění:**

- **Směrnice zakázky malého rozsahu** - Vzhledem k tomu, že obec nemá vnitřním předpisem, ani jinak specifikován postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu včetně stanovené odpovědnosti jednotlivých orgánů obce, nelze hodnověrně doložit plnění zákonné povinnosti obce - dodržování zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace