


Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_032515/2013/KUSK
Čj.: 002132/2014/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PSÁRY

IČ: 00241580
za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.10.2013
- 21.3.2014

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Pražská 137
252 44 Psáry

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Helena Lišková
PhDr. Ladislav Tomášek
Ing. Zdenka Zavřelová (18.10.2013)

Zástupci obce:

Milan Vácha - starosta
Jaroslava Alferyová - hlavní účetní

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období r. 2013.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2013 - 2015, schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2012

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dne 27.11.2012, sejmut dne 12.12.2012

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 12.12.2012 jako schodkový, závazné ukazatele paragrafy rozpočtové skladby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Základní a Mateřské škole Psáry - dopisem ze dne 18.12.2012

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20.2.2013
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 17.4.2013
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19.6.2013
- č. 4 - schváleno radou obce dne 22.7.2013
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11.9.2013
- č. 7 - schváleno radou obce dne 25.11.2013
- č. 9 - schváleno radou obce dne 20.12.2013

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 19.6.2013, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, návrh zveřejněn od 23.5. - 10.6.2013

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9., 31.12.2013

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9., 31.12.2013

Rozvaha

- k 30.9., 31.12.2013

Příloha rozvahy

- k 30.9., 31.12.2013

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2013

Hlavní kniha

- k 30.9., 31.12.2013 - dle potřeby

Účetní deník

- k 30.9., 31.12.2013 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 30.9.2013 do č. fa 2300692, k 31.12.2013 č. 2300868

Kniha odeslaných faktur

- k 16.9.2013 do č. fa 2013030, k 31.12.2013 do č. fa 2013044

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 2300526 ze dne 2.9.2013 - č. 2300592 ze dne 24.9.2013, č. 2300815 ze dne 18.12.2013 - č. 2300868 ze dne 31.12.2013
- dle knihy vystavených faktur č. 2013025 ze dne 30.7.2013 - č. 2013030 ze dne 16.9.2013, č. 2013039 ze dne 4.12.2013 - č. 2013044 ze dne 31.12.2013

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 0023734349/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 153 ze dne 1.8.2013 - č. 173 ze dne 31.8.2013, č. 245 ze dne 12.12.2013 - č. 256 ze dne 31.12.2013

- k běžnému účtu č. 35-0023734349/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 4 ze dne 31.8.2013 - č. 5 ze dne 30.9.2013, č. 7 ze dne 31.12.2013
- k úvěrovému účtu č.I - č. 00299012419/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 13 ze dne 20.7.2013 - č. 18 ze dne 30.9.2013, č. 22 ze dne 30.11.2013 - č. 24 ze dne 31.12.2013
- k běžnému účtu č. 94-3514111/0710 vedenému u ČNB č. 10 ze dne 17.7.2013 - č. 15 ze dne 30.9.2013, č. 24 ze dne 29.11.2013 - č. 26 ze dne 31.12.2013

Účetní doklad

- č. 710574 - č. 710601, č. 120004 - č. 120005, č. 170013 - č. 170018, č. 130153 - č. 130173, č.130245 - č.130256, č. 120007

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 8,00 hod činí 3.796,00 Kč a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- k pokladně obce za měsíc srpen a prosinec č. V13100251 ze dne 1.8.2013 - č. V13100283 ze dne 30.8.2013, č. V13100411 ze dne 2.12.2013 - č. V13100456 ze dne 31.12.2014

Evidence poplatků

- vedena v PC Triada

Evidence pohledávek

- vedena v PC Triada

Evidence závazků

- vedena v PC Triada

Evidence závazků

- vedena v PC Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- plán inventur za rok 2013 ze dne 9.12.2013
- doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 11.12.2013
- inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.2.2013
- výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2013
- inventarizační zpráva za rok 2013 ze dne 31.1.2014

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice uvolněného starosty a neuvolněné místostarostky za měsíc červen, červenec a srpen

Účetnictví ostatní

- schválení účetní závěrky obce za rok 2012 - usnesením zastupitelstva obce ze dne 17.4.2013
- schválení účetní závěrky zřízené příspěvkové organizace usnesením rady obce ze 18.2.2013, včetně následného rozdělení kladného hospodářského výsledku do fondů organizace

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9., 31.12.2013

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9., 31.12.2013

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 17/2013 uzavřená dne 26.7.2013 dš dodavatelem, Silnice Chmelíř s.r.o., předmětem smlouvy je zhotovení díla "Rekonstrukce povrchu komunikace U Nádržky část A a B v Psárech v rozsahu dle projektu Ing. Jiřího Nádvorníka z května 2012", "Rekonstrukce povrchu komunikace Hlavní v úseku mezi ul. Sportovců a Horní v Dolních Jirčanech v rozsahu dle projektu Ing. Jiřího Nádvorníka ze srpna 2012", cena díla Kč 2.523.929,67 vč. DPH souhlasí s cenou nabídkovou.

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

- Kupní smlouva ze dne 27.2.2013, kterou obec prodává p.p.č. 583/102 o výměře 29 m2, kupující p. P.P., uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20.2.2013
- Kupní smlouva ze dne 2.5.2013, kterou obec kupuje p.p.č. 60 o výměře 446 m2 p. P.P., prodávající Hypos, spol. s r.o., uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17.4.2013
- Kupní smlouva vč. výmazu věcných břemen a zástavního práva ze dne 24.4.2013, kterou obec prodává p.p.č. 740 o výměře 165 m2, p.p.č. 27/2 o výměře 52 m2, p.p.č. 645/22 o výměře 57 m2, p. M.S. jako kupující, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17.4.2013
- Směnná smlouva ze dne 24.4.2013, kterou obec Psáry směňuje s pí E.H. díl "a" p.p.č. 109/11 o výměře 29 m2 (nabývá obec) za díl "b" p.p.č. 51/1 o výměře 29 m2 (nabývá pí E.H.), bez finančního vyrovnání. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17.4.2013.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 15.3.2013, kterou firma OPT REAL spol. s r.o. daruje obci Kč 110.000,00 na vypracování generelu splaškové kanalizace v obci Psáry, přijetí daru schváleno radou obce dne 20.2.2013

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 10.2.2013, kterou Římskokatolická farnost Jílové u Prahy pronajímá obci p.p.č. 45 o výměře 2068 m2, uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 4.2.2013.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 27.2.2013, kterou obec prodává p.p.č. 583/102 o výměře 29 m2 - zveřejněn od 4.2. do 20.2. 2013
- ke Směnné smlouvě ze dne 24.4.2013, kterou obec Psáry směňuje díl "a" p.p.č. 109/11 o výměře 29 m2 (nabývá obec) za díl "b" p.p.č. 51/1 o výměře 29 m2 - zveřejněn od 20.2. do 11.3.2013
- ke Kupní smlouvě vč. výmazu věcných břemen a zástavního práva ze dne 24.4.2013, kterou obec prodává p.p.č. 740 o výměře 165 m2, p.p.č. 27/2 o výměře 52 m2, p.p.č. 645/22 o výměře 57 m2 - zveřejněn od 6.3. do 25.3.2013

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace na poskytnutí prvotních nákladů a nezbytná opatření přijatá v rámci řešení krizové situace, ze dne 6.8.2013. Obec Psáry jako příjemce, Středočeský kraj jako poskytovatel. Předmětem smlouvy je účelová neinvestiční dotace formou zálohové platby na pokrytí prvotních nákladů a nezbytná opatření ve výši 211.000,00 Kč.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 1.5.2013 s p. V.F. na ozvučení při společenských akcích - sjednáno do 31.12.2013, v rozsahu do 300 hodin, za odměnu 1.000,00 Kč za akci,
- uzavřená dne 1.7.2013 s p. J.P. na malířské práce pro obec - sjednáno do 31.7.2013, za odměnu 4.000,00 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- spis veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Rekonstrukce povrchů komunikací v ul. U Nádržky a části ul. Hlavní", cena díla Kč 2.523.929,67 vč. DPH souhlasí s cenou nabídkovou.

Vnitřní předpis a směrnice

- Metodika zadávání veřejných zakázek podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, schválena zastupitelstvem města dne 11.9.2013.
- Směrnice obce Psáry k finanční kontrole, schválena radou obce dne 20.12.2013.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 1 ze dne 23.1.2013, č. 2 ze dne 20.2.2013, č. 3 ze dne 17.4.2013, č. 4 ze dne 19.6.2013, č. 5 ze dne 11.9.2013, č. 6 ze dne 11.12.2013 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 1 ze dne 7.1.2013 - č. 29 ze dne 20.12.2013 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o kontrole ze dne 3.9.2013, provedené u příspěvkové organizace Základní a Mateřská škola Psáry. Předmětem kontroly byly přijaté faktury, pokladní doklady, výpisy z účtů, hlavní kniha, obrátová předloha. Kontrolováno za období červen - srpen 2013.
- Protokol o kontrole ze dne 2.12.2013, provedené u příspěvkové organizace Základní a Mateřská škola Psáry. Předmětem kontroly byly účetní doklady, hlavní kniha, obrátová předloha. Kontrolováno za období září - listopad 2013.

V kontrolovaném období obec Psáry, dle prohlášení starosty obce, nehospoďařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí veřejné podpory (dotace), smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Psáry:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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, neboť:**

Obec jakožto veřejný zadavatel neuveřejnila na profilu zadavatele smlouvu na veřejnou zakázku "Rekonstrukce povrchů komunikací v ul. U Nádržky a části ul. Hlavní", i když sjednaná smluvní cena převýšila částku Kč 500.000,00 bez DPH.

NAPRAVENO

Chyba se již neopakuje, obec na profilu zadavatele zveřejňuje všechny povinné údaje týkající se veřejných zakázek.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Psáry za rok 2013 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.

(§ 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	8,50 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	143,18 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,17 %

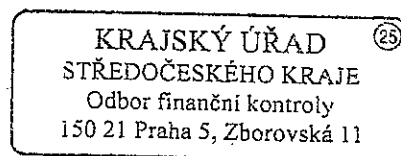
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 3 845 884,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet ukazatele podílu pohledávek na rozpočtu územního celku.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 71 534 969,01 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Psáry 21.3.2014

Podpisy kontrolorů:



Helena Lišková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

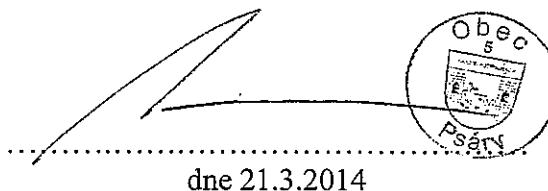
- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční 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 kontrolovaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Psáry o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Milan Vácha, starosta obce.

Milan Vácha
starosta obce Psáry



Obec
5
Psáry

.....
dne 21.3.2014

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 finanční 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ust. § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50.000,00 Kč v jednom případě.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Helena Lišková
2	1 x	Obec Psáry	Milan Vácha