

Obec Záryby , Záryby 147, 27713 Kostelec nad Labem, IČ: 00237361

Závěrečný účet obce za rok 2017

Na základě zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů zveřejňuje obec Záryby závěrečný účet obce za rok 2017.

Závěrečný účet obce byl schválený na zasedání Zastupitelstva obce Záryby dne 23.5.2018

1. Plnění příjmů a výdajů za kalendářní rok 2017
2. Zpráva k závěrečnému účtu obce Záryby za rok 2017
3. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Záryby, které se uskutečnilo dne 27.9.2017 a 1.3.2018.

S celým obsahem závěrečného účtu je možné se seznámit na úřední desce obce Záryby, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a v listinné podobě na obecním úřadě.

Údaje o plnění rozpočtu a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na obecním úřadě ve výkazu FIN 2-12M. Dále jsou na obecním úřadě k nahlédnutí výkazy Rozvaha, Příloha č. 5 k vyhlášce č. 410/2000 Sb. a Výkaz zisků a ztrát. K nahlédnutí je též inventarizace majetku a závazků včetně inventurních soupisů.

V Zárybech dne 31.5.2018

Vyvěšeno na úřední desce: dne 31.5.2018

Sejmuto: dne

Vyvěšeno na elektronické úřední desce: dne 31.5.2018

Sejmuto: dne

Petr Mašek starosta obce

OBEC ZÁRYBY
277 13 Kostelec nad Labem
okres Praha-východ

Obec Záryby

Závěrečný účet za rok 2017

Příjmy:	schvál.rozpočet	rozpočet po změnách	čerpání
Daň - ze záv.činnosti	1 750 000,00	2 560 023,83	2 560 023,83
- z příjmů fyz. osob ze sam.výd.čin.	50 000,00	68 148,54	68 148,54
- z příjmů fyz. osob z kap.výnosů	220 000,00	237 724,81	237 724,81
- z příjmů práv. osob	1 950 000,00	2 532 649,31	2 532 649,31
- DPH	4 424 000,00	5 129 022,64	5 129 022,64
Poplatek za likvidaci komunálních odpadů	540 000,00	614 490,00	614 490,00
poplatky za odnětí pozemků	0,00	58 588,00	58 588,00
Poplatek ze psů	15 000,00	15 025,00	15 025,00
Daň a odvody z hazardních her a hr. automatů	70 000,00	74 518,36	74 518,36
Správní poplatky	10 000,00	12 830,00	12 830,00
Daň z nemovitostí	700 000,00	819 328,61	819 328,61
Dotace na volby	0,00	12 888,00	12 888,00
Dotace krajského úřadu	0,00	175 800,00	175 800,00
Nájemné z nemovitostí	180 000,00	126 890,00	126 890,00
Komunální služby a územ. rozvoj	5 000,00	655 150,00	646 050,00
Náhrada za třídění od EKO-KOMu	140 000,00	152 523,50	152 523,50
ostatní příjmy	8 000,00	1 695,56	1 695,56
NI transfer ze stát. rozpočtu a z kraje	0,00	164 608,00	164 608,00
Investiční transfer od kraje	2 500 000,00	1 875 000,00	1 875 000,00
investiční transfer ze státního rozpočtu	7 410 000,00	7 410 000,00	7 410 000,00
Převody vlastním fondům	0,00	620 000,00	620 000,00
celkem	19 972 000,00	23 316 904,16	23 316 904,16
Výdaje:	schvál.rozpočet	rozpočet po změnách	čerpání
Silnice	220 000,00	339 704,00	339 704,00
Cyklostezka, oprava chodníků	300 000,00	207 203,00	207 203,00
Vodovod, pitná voda	10 000,00	110 000,00	110 000,00
Kanalizace	14 323 000,00	14 100 863,10	14 100 963,10
Drobné toky	50 000,00	66 415,00	66 415,00
Vodní díla	50 000,00	0,00	0,00
Mateřská škola - neinv. náklady	460 000,00	460 000,00	460 000,00
Mateřská škola - ostatní náklady	50 000,00	48 478,00	48 478,00
Základní škola	790 000,00	951 808,00	951 808,00
Školní jídelna	250 000,00	333 814,80	333 814,80
Knihovna	46 000,00	51 576,00	51 576,00
Ostatní záležitosti kultury	15 000,00	12 600,00	12 600,00
Místní památky	12 000,00	0,00	0,00
Rozhlas	35 000,00	39 683,00	39 683,00
SPOZ	25 000,00	20 146,60	20 146,60
Sportovní zařízení	10 000,00	0,00	0,00
Ostatní tělovýchovná činnost	110 000,00	110 000,00	110 000,00
Zájmová a tělových. činnost	90 000,00	69 000,00	69 000,00
Zdravotnictví	35 000,00	32 285,44	32 285,44
Veřejné osvětlení	310 000,00	402 755,93	402 755,93
Územní plán	765 000,00	0,00	0,00
Komunální služby	650 000,00	740 550,00	740 550,00
Svoz nebezpečných odpadů	90 000,00	265 624,16	265 624,16
Svoz komunálních odpadů	820 000,00	876 787,00	876 787,00
Svoz tříděných odpadů	250 000,00	288 733,00	288 733,00
Asanace starých skládek	120 000,00	106 359,00	106 359,00
Veřejná zeleň	1 100 000,00	1 349 179,84	1 349 179,84
Podpora krizového řízení a nouz.plánování	1 000,00	0,00	0,00
Hasiči	200 000,00	202 776,00	202 776,00
Obecní zastupitelstvo	820 000,00	920 375,00	920 375,00
volby do zast. ÚSC	0,00	12 888,00	12 888,00
Činnost místní správy	1 950 000,00	3 580 946,66	3 580 946,66
Bankovní služby	85 000,00	57 659,18	57 659,18
Pojštění	60 000,00	62 012,50	62 012,50
fin. vypořádání min. let	0,00	2 800,00	2 800,00
převody vlastním fondům	0,00	620 000,00	620 000,00
Ost. fin. operace	680 000,00	2 409 252,95	0,00
Celkem	24 782 000,00	28 852 276,16	26 443 023,21

vyvěšeno dne: 31.5.2018

OBEC ZÁRYBY
277 13 Kostelec nad Labem
okres Praha-východ

zpracoval: Ing. Jiří Kutílek
správce rozpočtu obce

Zpráva k závěrečnému účtu obce Záryby za rok 2017

Zastupitelstvo obce Záryby na svém zasedání dne 14.12.2016 schválilo rozpočet na rok 2017 jako schodkový, přičemž rozdíl mezi příjmy a výdaji byl krytý přebytkem finančních prostředků z minulých let. Příjmy v částce 22,812.000,-Kč, financování v částce 2,370.000,-Kč a výdaje ve výši 25,182.000,-Kč, přičemž do příjmů byla započtena i výše úvěru ve výši 2,840.000,-Kč na výstavbu ČOV. Do výdajů potom částka 400.000,- Kč na splátku úvěru.

Skutečné příjmy byly za rok 2016 ve výši 23,316.904,16Kč a skutečné výdaje ve výši 26,443.023,21Kč.

Na počátku roku měla obec Záryby na bankovních účtech u KB, ČNB a ČS celkem 5,169.896,20 Kč a na konci roku k 31.12.2017 bylo na účtech celkem 5,519.514,82 Kč.

V průběhu roku bylo schváleno 12 rozpočtových opatření a z toho celkem 8 změn rozpočtu 4 změny položek.

Kromě daní od FÚ ve výši 10,527.569,13Kč, KÚ ve výši 175.800,-Kč a poplatků obdržela obec v roce 2017 dotaci na čistírnu odpadních vod od Ministerstva zemědělství ve výši 7,410.000,Kč a od KÚ dotaci ve výši 1,875.000,-Kč.

Obec Záryby ve sledovaném období neuzavřela žádnou smlouvu směnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, nehospoďarila s majetkem státu a ani neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob. Dále obec neprovozovala žádnou hospodářskou činnost. V roce 2017 obec uzavřela tři smlouvy nájemní a to s KC Záryby na stavbu č.p. 147 včetně pozemku, na část pozemku s Českým kynologickým svazem ZKO Polerady a na garáž u bývalého OÚ včetně přilehlého pozemku.

Součástí závěrečného účtu obce Záryby za rok 2017 je i zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 pod čj. 002172/2018/KUSK ze dne 1.3.2018.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na obecním úřadě ve výkazu FIN 2-12M. Dále jsou na obecním úřadě k nahlédnutí výkazy Rozvaha, Příloha č 5 k vyhlášce č. 410/2009Sb. a Výkaz zisků a ztrát.

Zpracoval : Ing. Jiří Kutílek

Vyvěšeno : 31.5.2018

Petr Mašek - starosta obce

OBEC ZÁRYBY
277 13 Kostelec nad Labem
okres Praha-východ



Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Obecní úřad v Zárybech

došlo : 2.3.2018

č.j.: 126/18/MS přil.:

vyřízeno: 2.3.18

datum: Finanční

SpZn: SZ_048218/2017/KUSK
Čj.: 002172/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ZÁRYBY

IČ: 00237361
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Záryby za rok 2017 bylo zahájeno dne 31.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.09.2017
- 01.03.2018

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:

01.01.2017 - 31.12.2017

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Záryby
Záryby 147
277 13 Kostelec nad Labem

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Alena Zemanová
Bc. Zuzana Svobodová

Zástupci obce:

Petr Mašek - starosta
Ing. Jiří Kutílek - 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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 právníky 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.

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:
01.03.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- střednědobý výhled na období roku 2017 - 2019 schválený dne 29. 3. 2017 (zveřejněn dne 13. 3. 2017)

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 28. 11. - 15. 12. 2016

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2016 jako schodkový, krytí schodku ze zůstatku z minulých let a úvěrem, závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný dne 1. 3. 2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisy ze dne 16. 1. 2017 pro příspěvkové organizace Základní škola Záryby a Mateřská škola Záryby

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 2. 2017
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2017
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 5. 2017
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2017
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 9. 2017
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 10. 2017
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2017
- č. 8 k 31. 12. 2017 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 13. 12. 2017
- rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění

Závěrečný účet

- za rok 2016, projednán a schválen dne 28. 6. 2017 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "s výhradami", nápravná opatření přijata, návrh zveřejněn od 12. 6. do 28. 6. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 6. 2017, 31. 8. 2017, 31. 12. 2017 ze dne 30. 1. 2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 6. 2017 - okamžik sestavení dne 14. 7. 2017, k 31. 12. 2017 - okamžik sestavení dne 2. 2. 2018

Rozvaha

- k 30. 6. 2017 - okamžik sestavení dne 14. 7. 2017, k 31. 12. 2017 - okamžik sestavení dne 2. 2. 2018

Příloha rozvahy

- k 30. 6. 2017 - okamžik sestavení dne 14. 7. 2017, k 31. 12. 2017 - okamžik sestavení dne 2. 2. 2018

Účtový rozvrh

- na rok 2017

Hlavní kniha

- za rok 2017 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- za rok 2017

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2017

Bankovní výpis

- č. 94, 100, 102, 103, 107, 109, 194, 195 k bankovnímu účtu č. 6524171/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.

Účetní doklad

- č. 710168 - 710171, 710181 - 710183, 710185 - 710190, 710192 - 710208, 710370 - 710383 k bankovnímu účtu č. 6524171/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- vnitřní doklad č. 720026 - 720028 k bankovnímu účtu č. 6524171/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc květen a červen 2017
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 27. 9. 2017 činil Kč 20 488,00 (k pokladnímu dokladu č. 17000663), hotovost souhlasí ze zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 17000424 - 17000504

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce za rok 2017 - zejména: Plán inventur ze dne 3. 10. 2017, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 3. 10. 2017, inventurní soupisy k 31. 12. 2017, Inventarizační zpráva ze dne 1. 2. 2018, výpisy z LV k 31. 12. 2017 - namátkově dle potřeby

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc červen a prosinec 2017

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listina za měsíc červen 2017 - uvolněný starosta obce, neuvolněný místostarosta obce, předsedkyně finančního výboru, předseda kontrolního výboru, předsedkyně komise pro občanské záležitosti

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2016 (schválena zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2017) odeslán do centrálního systému účetních informací dne 29. 6. 2017 za obec Záryby

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 30. 3. 2017 uzavřena se zhotovitelem p. P. W. na akci "Výměna střešní krytiny na budovách č. p. 42 a 116" ve výši Kč 599 481,00 bez DPH (zveřejněna dne 27. 4. 2017)
- Dodatek č. 2 ze dne 25. 9. 2017 (ke Smlouvě o dílo ze dne 30. 6. 2016) uzavřený se zhotovitelem Sdružení Záryby Sdružení společností Vodní zdroje Ekomonitor spol. s r. o. Píšťovy - změna termínu předání a dokončení díla (zveřejněn dne 5. 10. 2017)

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

- Smlouva kupní ze dne 6. 3. 2017 o koupi pozemku p. č. 166/54 k. ú. Záryby, zastupitelstvo obce schválilo dne 22. 2. 2017
- Smlouva kupní ze dne 4. 10. 2017 o koupi pozemku p. č. 166/55 k. ú. Záryby, zastupitelstvo obce schválilo dne 6. 9. 2017

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 22. 6. 2017 uzavřena s obdarovaným TJ Záryby, z. s. o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 5 000,00 na úhradu nákladů spojených s pořádáním 8. ročníku Memoriálu Karla Schütze dne 1. 7. 2017 v obci Záryby
- Darovací smlouva ze dne 23. 5. 2017 uzavřena s obdarovaným Linka bezpečím, z. s. Praha 8 o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 2 000,00 na činnost

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu ze dne 7. 9. 2017 uzavřena s nájemcem Komunitní centrum Záryby, z. s. o pronájmu pozemku p. č. st. 7/1, jehož součástí je stavba č. p. 147 k. ú. Záryby za účelem provádění činnosti centra
- Smlouva o nájmu ze dne 7. 9. 2017 o pronájmu pozemku p. č. st. 7/3, jehož součástí je stavba - garáž bez č. p. a pozemku p. č. 869 k. ú. Záryby za účelem skladování movitých věcí
- Smlouva o nájmu částí pozemků ze dne 1. 3. 2017 uzavřena s nájemcem Český kynologický svaz ZKO Polerady, Čelákovice - 652 o pronájmu částí pozemků p. č. 62/1 a p. č. 813 k. ú. Záryby za účelem výcviku psů a pořádání kynologických soutěží

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Pronájem pozemku p. č. st. 7/1, jehož součástí je stavba č. p. 147 k. ú. Záryby, pozemku p. č. st. 7/3, jehož součástí je stavba - garáž bez č. p. a pozemku p. č. 869 k. ú. Záryby - záměr zveřejněn dne 14. 8. - 29. 8. 2017
- Pronájem částí pozemků p. č. 62/1 a p. č. 813 k. ú. Záryb - záměr zveřejněn dne 7. 9. - 22. 9. 2016

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 23. 2. 2017 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 711/1 k. ú. Záryby za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, zastupitelstvo obce schválilo dne 22. 2. 2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o přidělení neinvestiční dotace z rozpočtu HZS ČR přidělených do rozpočtu kraje na výdaje jednotek sboru dobrovolných hasičů obcí na rok 2017 ze dne 13. 11. 2017 vydané poskytovatelem Krajský úřad Středočeského kraje o poskytnutí dotace ve výši Kč 2 800,00 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2017 ze dne 6. 9. 2017 uzavřena s příjemcem TJ Záryby, z. s. o poskytnutí dotace ve výši Kč 120 000,00 na činnost, zastupitelstvo obce schválilo dne 6. 9. 2017
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2017 ze dne 7. 9. 2017 uzavřena s příjemcem Myslivecký Spolek Záryby o poskytnutí dotace ve výši Kč 49 000,00 na činnost, zastupitelstvo obce schválilo dne 6. 9. 2017

Dohody o provedení práce

- ze dne 1. 7. 2017 uzavřena s pí JUDr. I. C. za závěrečné zpracování kroniky obce Záryby (rozsah 23 hodin)
- ze dne 7. 7. 2017 uzavřena s pí H. M. za pomoc při stěhování a archivování na novém úřadu (rozsah 20 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Výměna střešní krytiny na budovách č. p. 42 a 116", zejména písemná výzva čtyřem uchazečům (zasláno e-mailem), Seznam podaných nabídek (3 nabídky), Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek (1 nabídka vyřazena), Protokol o otevírání obálek s nabídkami, Oznámení zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky, jako nejvhodnější byla vybrána zastupitelstvem obce nabídka pana P. W. Záryby ve výši Kč 725 372,00 – zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce Směrnice č. 1/2017 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností dne 22. 2. 2017

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2017 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- dopisem zasláným přezkoumávajícímu orgánu dne 4. 7. 2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14. 12. 2016, 22. 2. 2017 (schválení účetní závěrky za rok 2016 příspěvkových organizací Základní škola Záryby, Mateřská škola Záryby), 29. 3. 2017, 17. 5. 2017, 28. 6. 2017, 6. 9. 2017, 25. 10. 2017, 13. 12. 2017 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2017 ze dne 5. 6. 2017 o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Mateřská škola Záryby (kontrolované období r. 2016)
- Protokol č. 2/2017 ze dne 26. 6. 2017 o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Základní škola Záryby (kontrolované období r. 2016)

V kontrolovaném období obec Záryby, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 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. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Záryby:

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. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek

§ 219 odst. 1, neboť:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla Kč 500 000,00 bez DPH, a to do 15 dnů od jejího uzavření. Jedná se o Smlouvu o dílo ze dne 30. 3. 2017 uzavřenou se zhotovitelem p. P. W. na akci "Výměna střešní krytiny na budovách č. p. 42 a 116" ve výši Kč 599 481,00 bez DPH. Tato smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele až dne 27. 4. 2017.

NAPRAVENO

Přijetím nápravného systémového opatření tak, že Dodatek č. 2 ze dne 25. 9. 2017 ke Smlouvě o dílo ze dne 30. 6. 2016 byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 5. 10. 2017.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

▪ Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

§ 30 odst. 1 a 4, neboť:

Skutečný stav závazků obce nebyl zjištěn u účtu 342 Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění. Dokladovou inventurou (porovnáním s rekapitulací mezd za měsíc prosinec 2016) bylo doloženo Kč 13 636,00, ve výkazu Rozvaha k 31. 12. 2016 je vykázána částka ve výši Kč 12 505,00.

NAPRAVENO

Přijetím nápravného systémového opatření tak, že zůstatek účtu 342 vykázaný ve výkazu Rozvaha k 30. 6. 2017 souhlasí se zůstatkem uvedeným v rekapitulaci mezd za měsíc červen 2017.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Záryby za rok 2017 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	2,79 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,16 %
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 7 475 737,67 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Záryby 01. 03. 2018

Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Zuzana Svobodová

.....
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 interního auditu a 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Záryby o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Petr Mašek, starosta obce.

Petr Mašek
starosta obce Záryby



.....
dne 01. 03. 2018

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 interního auditu a 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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního 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	Alena Zemanová
2	1 x	Obec Záryby	Petr Mašek

Upozornění:

- Schválení závěrečného účtu a účetní závěrky jedním usnesením - Upozorňujeme, že schvalování závěrečného účtu a účetní závěrky se uskutečňuje podle různých právních předpisů, s odlišným závěrem a na základě dokladů, které nejsou totožné. Je tedy nutno schvalovat tyto dokumenty a rozhodovat samostatnými usneseními a s odlišným závěrem - formulací (závěrečný účet s vyjádřením "s výhradami", nebo "bez výhrad", účetní závěrka se pouze "schvaluje", nebo "neschvaluje").