Středočeský kraj
ODBOR KONTROLY
Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_034735/2014/KUSK
Čj.: 002553/2015/KUSK

Stejnopis č. 2.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

ŠKVOREC

IČ: 00240869

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Škvorec za rok 2014 bylo zahájeno dne 14. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 8.9.2014
- 25.2.2015

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 městyse: **Škvorec**
Masarykovo nám. 122
250 83 Škvorec

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Simona Marková**
- kontroloři: **Bc. Marie Koudelná** (8.9.2014)
Ing. Angel Tonkov

Zástupci městyse:

Ing. Rubín Antonín - starosta
Jaroslava Šedivá - 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, 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 právnickými 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.

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:
25. 2. 2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2011 - 2014, úprava schválena zastupitelstvem městyse dne 5.3.2014
- na roky 2015 - 2016 schválen zastupitelstvem městyse dne 5.3.2014

Pravidla rozpočtového provizoria

- stanovena zastupitelstvem městyse dne 30.12.2014 ve výši 1/12 měsíčních výdajů roku 2013. Rozpočtové příjmy a výdaje uskutečněné v době rozpočtového provizoria se stávají příjmy a výdaji rozpočtu roku 2014 po jeho schválení.

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 24.2.2014 - 6.3.2014

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem městyse dne 5.3.2014 jako přebytkový, závazné ukazatele druhové třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy)

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 24.3.2014 pro Mateřskou a Základní školu Škvorec

Rozpočtová opatření

- č.1 schválené zastupitelstvem městyse dne 4.6.2014
- č.2 schválené zastupitelstvem městyse dne 22.9.2014
- č.3 schválené zastupitelstvem městyse dne 26.11.2014
- č.4 schválené zastupitelstvem městyse dne 29.12.2014

Závěrečný účet

- za rok 2013, projednán a schválen zastupitelstvem městyse dne 4.6.2014 s vyjádřením "bez výhrad", návrh závěrečného účtu zveřejněn od 19.5.2014 do 4.6.2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 7/014, k 31.12.2014 ze dne 6.2.2015

Výkaz zisku a ztráty

- za období 06/014, k 31.12.2014 ze dne 6.2.2015

Rozvaha

- za období 06/014, k 31.12.2014 ze dne 6.2.2015

Příloha rozvahy

- za období 6/014, k 31.12.2014 ze dne 6.2.2015

Účtový rozvrh

- roku 2014

Hlavní kniha

- za období 7/2014 - elektronická - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v PC v programu TRIADA, evidence a úhrady r.2014, poř.č.3651 - 3684

Kniha odeslaných faktur

- vedena v PC v programu TRIADA, evidence a úhrady r.2014 poř.č.320140001 - 3201400040

Bankovní výpis

- k účtu č. 51-932350297/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. od výpisu č.1 ze dne 31.1.2014 do výpisu č.7 ze dne 31.7.2014
- k účtu č. 107-616860287/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. od výpisu č.23 ze dne 9.7.2014 do výpisu č.26 ze dne 31.7.2014
- k účtu č. 94-5517201/0710 vedenému u České národní banky od výpisu č.5 ze dne 11.3.2014 do výpisu č.15 ze dne 31.7.2014
- k úvěrovému účtu č. 35-157241507/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. od výpisu č.2 ze dne 1.2.2014 do výpisu č.8 ze dne 1.8.2014

- k úvěrovému účtu č. 35-633901597/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. od výpisu č.2 ze dne 6.2.2014 do výpisu č.8 ze dne 6.8.2014
- k účtu č.3829201/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. od výpisu č.97 ze dne 1.6.2014 do výpisu č.110 ze dne 30.6.2014

Účetní doklad

- k účtu č. 51-932350297/0100 od č.130001 ze dne 31.1.2014 do č.130007 ze dne 31.7.2014
- k účtu č. 107-616860287/0100 od č.190023 ze dne 9.7.2014 do č.190026 ze dne 31.7.2014
- k účtu č. 94-5517201/0710 od č.210005 ze dne 11.3.2014 do č.210015 ze dne 31.7.2014
- k účtu č.3829201/0100 od č.97 ze dne 1.6.2014 do č.120110 ze dne 30.6.2014

Pokladní kniha (deník)

- za období červen 2014
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání ve výši Kč 13.272,- souhlasí s předloženým zůstatkem v pokladní knize (doklad č.V14000238 ze dne 8.9.2014)

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady od č. P14001123 ze dne 2.6.2014 do č.14001213 ze dne 30.6.2014
- výdajové pokladní doklady od č.V14000153 ze dne 2.6.2014 do č.14000182 ze dne 30.6.2014

Evidence poplatků

- vedena v PC v programu Triada - poplatek ze psů

Evidence majetku

- vedena v PC v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- spis inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2014 - Plán inventur ze dne 1.12.2014, přehled inventarizačních identifikátorů, záznam o proškolení inventarizační komise ze dne 1.12.2014, příkaz starosty č.1/2014 k provedení řádné inventarizace 1.12.2014, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2015. výpis z katastru nemovitostí LV č.10001 pro obec a k.ú.Škvorec ze dne 8.1.2015, LV č.10001 pro obec a k.ú.Třebohostice u Škvorce ze dne 8.1.2015

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní pásky za období červen - červenec, včetně podpisů osob svědčících o převzetí hotovosti.

Smlouvy o dílo

- ze dne 16.6.2014 uzavřená se zhotovitelem Viktorstav s.r.o., Pobřežní 28, 537 01 Chrudim, IČ 25618091 na realizaci zakázky "Snížení energetické náročnosti Sokola Škvorec" v ceně Kč 4.448.604,- bez DPH (tj.Kč 5.382.810,-vč.DPH) s termínem ukončení díla 30.9.2014.

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

- Kupní smlouva ze dne 6.10.2014 (městys prodávající) na pozemek parc.č. 1301/2 o výměře 140m^2. Kupní cena byla stanovena dohodou ve výši Kč 84.000,00. Zastupitelstvem městyse schválena 30.6.2014.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva na nebytový prostor v přízemí domu č.p.157 o celkové výměře 28m^2 ze dne 31.12.2014, uzavřena na dobu neurčitou. Zastupitelstvem městyse schválena dne 26.11.2014.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Nájemní smlouva na nebytový prostor v přízemí domu č.p.157. Záměr zveřejněn od 10.12.2014 do 25.12.2014.

- Kupní smlouva ze dne 6.10.2014 na pozemek parc.č. 1301/2. Záměr zveřejněn od 11.6.2014 do 27.6.2014.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č.IV-12-6013811/001 ze dne 20.12.2014 s ČEZ Distribuce, a.s. Děčín (strana oprávněná) na pozemky parc.č. 781/1,1321/3 za účelem umístění součásti distribuční soustavy kabelového vedení. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene se sjednává ve výši Kč 1.000,00. Zastupitelstvem městyse schválena dne 26.11.2014.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí č.14198513 v rámci Operačního programu Životního prostředí z prostředků Státního fondu životního prostředí ČR na akci "Zateplení a výměna oken budova jídelny a hasičské zbrojnice" ze dne 22.7.2014. Plánovaná výše podpory Kč 1.439.939,- skutečné rozložení do jednotlivých let bude určeno podle aktuálních potřeb financování akce s přihlédnutím k disponibilním prostředkům Operačního programu Životního prostředí.
- Rozhodnutí o poskytnutí z Ministerstva životního prostředí ze dne 12.9.2014 na akci "Snížení energetické náročnosti Sokola Škvorec". Plánovaná výše podpory Kč 4.931.734,50 plánované vyhodnocení akce a předložení dokumentace poskytovateli maximálně do 29.2.2016.

Dohody o provedení práce

- ze dne 20.5.2014 v rozsahu 12 hodin (M.M.) - příprava volební místnosti
- ze dne 1.1.2014 v rozsahu 160 hodin (M.V.) - úklidové práce na veřejném prostranství v Třebohosticích

Dokumentace k veřejným zakázkám

- k veřejné zakázce malého rozsahu "Snížení energetické náročnosti Sokola Škvorec" (výzva k podání nabídek ze dne 18.4.2014, Zadávací dokumentace, Rozhodnutí zadavatele o jmenování komise pro otevírání obálek s nabídkami a hodnocení nabídek, Listina účastníků otevírání obálek s nabídkami, Seznam doručených a přijatých nabídek ze dne 12.5.2014. Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 22.5.2014, Zápis z jednání zastupitelstva č.2/2014 ze dne 4.6.2014 - pověření starosty k podepsání smlouvy o dílo. Nabídková cena souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 16.6.2014.

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

- ze dne 4.6.2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáváno použito podpůrně)

- ze dne 5.3.2014, 4.6.2014 (projednání a schválení účetní závěrky městyse, základní školy, mateřské školy a rozdělení kladného hospodářského výsledku ZŠ Kč 80.484,- a MŠ Kč 14.131,-) 30.6.2014, 4.8.2014, 22.9.2014, 4.11.2014 (ustavující), 26.11.2014, 29.12.2014.

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č.1 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené v Základní škole Škvorec ze dne 18.4.2014
- Protokol č.2 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené v Základní škole Škvorec ze dne 30.4.2014
- Protokol č.1 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené v Mateřské škole Škvorec ze dne 22.4.2014