

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

## ZLOSYŇ

IČ: 00237388  
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Zlosyň za rok 2015 bylo zahájeno dne 3. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 13. 10. 2015
- 12. 5. 2016

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. 2015 - 31. 12. 2015.**

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

Zlosyň  
Zlosyň 103  
277 44 Vojkovice u Kralup n. Vltavou

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Alena Zemanová**  
**Bc. Zuzana Svobodová**  
**Ing. Zdenka Zavřelová (dne 13. 10. 2015)**

**Zástupci obce:**

**Jan Krajiček - starosta**  
**Mgr., Bc. Alice Semiánová, DiS - 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 kontroly dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

**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:  
12. 5. 2016.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na období roku 2015 - 2016

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- na rok 2015 - pravidla schválena zastupitelstvem obce dne 25. 2. 2015 (pozn.: na příslušném dokumentu je uvedeno datum sestavení 27. 11. 2014)

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn 23. 6. - 8. 7. 2015

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 8. 7. 2015 jako vyrovnaný, závazně ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- dopisem ze dne 9. 7. 2015 příspěvkové organizaci Mateřská škola Zlosyň

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 1. 9. 2015
- č. 2 k 31. 12. 2015 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 30. 11. 2015

### **Závěrečný účet**

- za rok 2014, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 8. 7. 2015 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "s výhradami", nápravná opatření přijata, návrh zveřejněn od 25. 5. - 10. 6. 2015

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

- k 30. 9. 2015 ze dne 12. 10. 2015, k 31. 12. 2015 ze dne 4. 2. 2016

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30. 9. 2015 (okamžik sestavení dne 12. 10. 2015), k 31. 12. 2015 (okamžik sestavení dne 9. 2. 2016)

### **Rozvaha**

- k 30. 9. 2015 (okamžik sestavení dne 12. 10. 2015), k 31. 12. 2015 (okamžik sestavení dne 9. 2. 2016)

### **Příloha rozvahy**

- k 30. 9. 2015 (okamžik sestavení dne 12. 10. 2015), k 31. 12. 2015 (okamžik sestavení dne 9. 2. 2016)

### **Účtový rozvrh**

- na rok 2015

### **Hlavní kniha**

- k 30. 9. 2015 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2015

### **Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2015

### **Bankovní výpis**

- č. 5, 10, 21, 30, 34, 36, 38, 49, 51 k bankovnímu účtu č. 9223171/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

### **Účetní doklad**

- č. 1501-000007, 1501-000009, 1501-000010, 1502-000002, 1502-000004 - 1502-000006, 1505-000032, 1505-000033, 1507-000024 - 1507-000028, 1508-00008861, 1508-000088, 1508-000090, 1509-000166, 1509-000168 - 1509-000171, 1511-000132 - 1511-000134, 1512-000025 - 1512-000033 k bankovnímu účtu č. 9223171/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc duben, září a prosinec 2015
- Skonto pokladni hotovosti - zůstatek k 13. 10. 2015 činil Kč 19.732,00 (k pokladnímu dokladu č. 15-701-00218)

#### **Pokladní doklad**

- č. 15-701-00074 - 15-701-00095, 15-701-00164 - 15-701-00200, 15-701-00282 - 15-701-00295

#### **Evidence majetku**

- vedena v počítači - karty majetku

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

- složka inventarizace svědčící o provedení fyzické a dokladové inventury majetku a závazků k 31. 12. 2015 včetně výpisů z katastru nemovitostí pro obec Zlosyň k 11. 1. 2016
- Plán inventur na rok 2015 s platností od 25. 10. 2015 do 18. 2. 2016
- Proškolení inventarizační komise včetně podpisů ze dne 30. 11. 2015
- Inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 22. 2. 2016

#### **Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2015

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Výplatní listina za měsíc červenec, září 2015 - uvolněný starosta obce
- Výplatní listiny za měsíc září 2015 - předseda finančního výboru, předseda kontrolního výboru

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2014

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

- Kupní smlouva ze dne 10. 12. 2015 o prodeji pozemku p. č. 365/40 k. ú. Zlosyň, zastupitelstvo obce schválilo dne 29. 9. 2014

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- Prodej pozemku p. č. 365/40 - záměr zveřejněn dne 11. 11. - 26. 11. 2013

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 3. 12. 2015 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemcích obce p. č. 331/7,365/1 k. ú. Zlosyň za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, zastupitelstvo obce schválilo dne 30. 11. 2015

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1. 7. 2015 uzavřena s p. M. B. za lektorskou činnost (rozsah 6 hodin)
- ze dne 16. 3. 2016 uzavřena s p. M. B. za opravu tělocvičny v budově obecního úřadu (rozsah 45 hodin)

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice k vedení pokladny, Směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu, Směrnice k veřejným zakázkám - základní ustanovení a limity veřejných zakázek, Směrnice k systému zpracování účetnictví, Inventarizace majetku a závazků, Účtový rozvrh, účetní knihy a náležitosti účetních dokladů, Směrnice k finanční kontrole, Směrnice pro schvalování účetní závěrky, Směrnice k podrozvahovým účtům, Směrnice upravující oběh účetních dokladů, Směrnice k rozpočtovému hospodaření, Seznam knih a použitých čísel dokladů za rok 2015

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

- dopisem zaslaným přezkoumávajícímu orgánu dne 9. 7. 2015



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

- ze dne 25. 2. 2015, 25. 5. 2015, 8. 7. 2015 (ustavující zasedání), 1. 9. 2015, 30. 11. 2015 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole - Mateřské školy Zlosyň ze dne 16. 4. 2015
- Zápis z provedené kontroly příspěvkové organizace Mateřská škola Zlosyň ze dne 30. 6. 2015
- Zápis z provedené kontroly příspěvkové organizace Mateřská škola Zlosyň ze dne 30. 9. 2015

V kontrolovaném období obec Zlosyň, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, nehospoďařila 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, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitélského 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.)

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Zlosyň za rok 2015 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	0,35 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,68 %
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

Zlosyň 12. 5. 2016

Podpisy kontrolorů

Alena Zemanová

Bc. Zuzana Svobodová



*[Handwritten signature]*  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

*[Handwritten signature]*  
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