

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

KLECANY

IČ: 00240290

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření města Klecany za rok 2016 bylo zahájeno dne 27.07.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 8. 11. 2016 - 9. 11. 2016
- 03.04.2017 - 04.04.2017

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:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v sídle města:

Klecany
Do Klecánek 52
250 67 Klecany

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Zástupci města:

Ivo Kurhajec - starosta
Bc. Daniel Dvořák - místostarosta
Miroslava Peková - finanční 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 Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/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 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:
04.04.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2014 - 2017 schválený zastupitelstvem města 12.12.2013
- na rok 2018 - 2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2016
- doložka o zveřejnění návrhu v termínu 4.11.2015 - 20.11.2015

Schválený rozpočet

- na rok 2016 schválený zastupitelstvem města dne 19.11.2016 jako vyrovnaný, příjmy a výdaje ve výši 60.214.595,- Kč, v paragrafovém členění

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Sdělení závazných ukazatelů pro rok 2016 ze dne 8.1.2016 příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Klecany
- Sdělení závazných ukazatelů pro rok 2016 ze dne 8.1.2016 příspěvkové organizaci Základní umělecká škola Klecany
- Sdělení ze dne 31.3.2016 o schválení rozdělení hospodářského výsledku za rok 2015 příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Klecany
- Sdělení ze dne 26.2.2016 o schválení rozdělení hospodářského výsledku za rok 2015 příspěvkové organizaci Základní umělecká škola Klecany

Rozpočtová opatření

- rozpočtová opatření schválená zastupitelstvem města:
č. 1 dne 31.3.2016, č. 3 dne 19.5.2016, č. 6 dne 22.9.2016, č. 9 dne 10.11.2016, č. 11 dne 12.12.2016
- rozpočtová opatření schválená radou města:
č. 2 dne 5.4.2016, č. 4 dne 15.6.2016, č. 5 dne 29.8.2016, č. 7 dne 10.10.2016, č. 8 dne 17.10.2016, č. 10 dne 28.11.2016, č. 12 dne 19.12.2016, č. 13 dne 30.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015 projednán a schválen zastupitelstvem města dne 16.6.2016 s vyjádřením "s výhradou" a přijetím nápravných opatření
- Doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2015 v termínu 27.5.2016 - 13.6.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2016 ze dne 6.10.2016
- k 31.10.2016 ze dne 8.11.2016
- k 31.12.2016 ze dne 3.2.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2016 ze dne 24.10.2016
- k 31.12.2016 ze dne 17.2.2017

Rozvaha

- k 30.9.2016 ze dne 24.10.2016
- k 31.12.2016 ze dne 17.2.2017

Příloha rozvahy

- k 30.9.2016 ze dne 24.10.2016
- k 31.12.2016 ze dne 17.2.2017

Účtový rozvrh

- v elektronické podobě platný pro účetní období 2016

Hlavní kniha

- v elektronické podobě za období 01 - 10/2016 - dle potřeby ze dne 8.11.2016
- v elektronické podobě za období 01 - 12/2016 - dle potřeby ze dne 3.4.2017

- analytická hlavní kniha za období 10/2016 ze dne 8.11.2016
- analytická hlavní kniha za období 12/2016 ze dne 3.4.2017

Kniha došlých faktur

- v elektronické podobě k 31.10.2016
- v elektronické podobě k 31.12.2016

Kniha odeslaných faktur

- k 31.10.2016
- v elektronické podobě k 31.12.2016

Faktura

- hlavní činnost - dodavatelské faktury č.: 210416 - 210500, 210620 - 210723, 210809 - 210927
- hospodářská činnost - dodavatelské faktury č.: 220106 – 220160, 220188 - 220210
- odběratelské faktury č.: 20160103 - 20160128, 20160198 – 20160222, 20160230 - 20160238

Bankovní výpis

- č.: 30 - 40 běžného účtu KB a.s. 43-7353780227/0100 (účet "fond sportu a volného času")
- č.: 109 - 130, 183 - 213, 232 - 252 běžného účtu KB a.s. 19-5528940247/0100 (účet "hospodářská činnost")
- č.: 109 - 130, 183 - 213, - 255 běžného účtu KB a.s. 2228201/0100 (účet "hlavní činnost")
- č.: 27 - 34, 57 - 72, 81 - 89 bankovního účtu ČNB 94-3917201/0710
- č.: 28 - 31, 36 - 38 běžného účtu ČSOB a.s. 186680162/0300
- č.: 2, 12, 14 běžného účtu KB a.s. 107-5778530267/0100 (účet "rekonstrukce komunikací II.etapa")
- č.: 11, 15 běžného účtu KB a.s. 107-8455880207/0100 (účet "školský obvod")
- č.: 12, 14 běžného účtu KB a.s. 107-7330690237/0100 (účet "rekonstrukce silnice")
- č.: 16, 21 běžného účtu KB a.s. 107-4709000217/0100 (účet "zateplení zdravotního střediska")
- č.: 13, 16 běžného účtu KB a.s. 107-3631110277/0100 (účet "rekonstrukce MŠ")
- č.: 11, 13 běžného účtu KB a.s. 107-2321520217/0100 (účet "cyklostezka")
- č.: 12, 14 běžného účtu KB a.s. 43-8411050287/0100 (účet "revitalizace náměstí")

Účetní doklad

- č.: 310059 - 310067, 310260 - 310262, 310265, 310271 - 310276, 310347 - 310350, 310430 - 310434, 310502, 310516, 310593, 310597, 310676, 310680, 310760, 310771, 310926, 310928, 311007, 311022, 311028, 311037, 311061, 311076, 311077, 311100 - 311102, 311104, 311107, 330005, 330028, 330029, 330044 - 330047, 330054

Pokladní kniha (deník)

- hospodářské činnosti za období 05, 10, 12/2016
- Stop stav pokladní hotovosti pokladny hospodářské činnosti k datu 8.11.2016 (8:15) činil 38.266,- Kč a souhlasil na pokladní evidenci
- hlavní činnosti za období 05, 10, 12/2016
- Stop stav pokladní hotovosti pokladny hlavní činnosti k datu 8.11.2016 (8:20) činil 53.174,- Kč a souhlasil na pokladní evidenci

Pokladní doklad

- hlavní činnost č.: 411222 - 411502, 412394 - 412643, 412885 - 413088
- hospodářská činnost č.: 420178 - 420227, 420410 - 420469, 420521 - 420556

Evidence pohledávek

- složka upomínání a vymáhání pohledávek za hlavní a vedlejší činnost - dle potřeby

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 01, 02, 06, 08/2016 - dle potřeby

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva města ze dne 30.10.2014, 24.11.2014 a 20.4.2015
- rekapitulace mezd za období 01, 02, 06, 08, 10/2016 - uvolnění a neuvolnění členové zastupitelstva města
- rekapitulace mezd za období 01 - 12/2016 - uvolnění členové zastupitelstva města
- mzdové listy za rok 2016 - uvolněný starosta, uvolněný místostarosta

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka 2015 města Klecany, schválená zastupitelstvem města dne 16.6.2016
- účetní závěrka 2015 Základní škola a Mateřské školy Klecany, schválená radou města dne 31.3.2016 a 30.5.2016
- účetní závěrka 2015 Základní umělecké školy Klecany, schválená radou města dne 30.5.2016

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2016 ze dne 24.2.2017 Základní škola a Mateřská škola Klecany
- k 31.12.2016 ze dne 8.2.2017 Základní umělecká škola Klecany

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2016 ze dne 24.2.2017 Základní škola a Mateřská škola Klecany
- k 31.12.2016 ze dne 8.2.2017 Základní umělecká škola Klecany

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 010/2016 uzavřená dne 29.6.2016 se zhotovitelem RENASTAV s.r.o., Lehovice Praha 5, IČ:26735580, na rekonstrukci služebního bytu v areálu Mateřské školy v Klecanech, cena díla 941.703,32 Kč včetně DPH (818.872,45 bez DPH)
- Dodatek č. 1 ze dne 19.8.2016 ke Smlouvě o dílo č. 010/2016 uzavřené dne 29.6.2016 - změna termínu plnění
- Dodatek č. 2 ze dne 3.10.2016 ke Smlouvě o dílo č. 010/2016 uzavřené - změna smluvní ceny díla 1.043.039,- Kč včetně DPH (906.990,65 bez DPH)
- Smlouva o dílo uzavřená dne 16.5.2016 se zhotovitelem Enuma Elis s.r.o. Praha 1, IČ: 01688260 na realizaci "Workoutového hřiště Klecany", cena díla 517.144,32 Kč včetně DPH (427.392,- Kč bez DPH)
- Dodatek č. 1 ze dne 12.8.2016 ke Smlouvě dílo uzavřená dne 16.5.2016 se zhotovitelem Enuma Elis s.r.o. Praha 1 - změna předmětu plnění a termínu plnění

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

- Směnná smlouva ze dne 18.4.2016 na směnu pozemku p.č. 236/117 o výměře 15 m2 v k.ú. Klecany, směňují město Klecany a fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 25.5.2016 na prodej obecních pozemků p.č. 452/9 o výměře 26 m2 a p.č. 452/8 o výměře 42 m2 v k.ú. Klecany, prodávající město Klecany, kupující společnost AVAPS s.r.o. Klecany
- Kupní smlouva ze dne 1.11.2016 na prodej obecních pozemků p.č. 463/84 o výměře 1328 m2 v k.ú. Klecany, prodávající město Klecany, kupující společnost AVAPS s.r.o. Klecany
- Kupní smlouva č. S 1213/15 ze dne 26.7.2016, nákup pozemku p.č. 373/12 o výměře 198 m2 v k.ú. Klecany, prodávající Lesy České republiky, s.p. Hradec Králové, kupující město Klecany
- Darovací smlouva ze dne 16.11.2016, předmětem smlouvy je darování okružní křižovatky na silnici II/608dárce P3 Prague D8 s.r.o., obdarovaný město Klecany

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva č. 0230002859 ze dne 29.6.2016 na poskytnutí finančního daru městu Klecany ve výši 375.770,- Kč, dárce Letiště Praha a.s., Praha 6
- Darovací smlouva č. 0230003073 ze dne 12.10.2016 na poskytnutí finančního daru městu Klecany ve výši 50.000,- Kč, dárce Letiště Praha a.s., Praha 6
- Darovací smlouva ze dne 18.10.2016 na poskytnutí finančního daru ve výši 10.000,- Kč, dárce město Klecany, obdarovaný Na kole dětem - nadační fond J. Zimovčáka, Veselí nad Moravou

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce uzavřená dne 12.12.2016 na výpůjčku objektu budovy čp.74 se st.p.č. 72/1 o výměře 478,07 m² v k.ú. Klecany, půjčitel město Klecany, vypůjčitel Sdružení Pravý Hradec z.s.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu uzavřená dne 16.1.2016 na pronájem části pozemku p.č. 626/38 o výměře 20 m² v k.ú. Klecany, pronajímatel město Klecany, nájemce fyzická osoba
- Smlouva o nájmu nebytových prostor č. 019/2016 uzavřená dne 19.8.2016 na pronájem části budovy č.p. 943 koje 24 a část pozemku p.č. 463/7 v k.ú. Klecany, pronajímatel město Klecany, nájemce společnost Belizart s.r.o. Praha 10
- Smlouva o nájmu nebytových prostor č. 030/2016 uzavřená dne 30.12.2016 na pronájem části budovy č.p. 944 koje 8 a část pozemku p.č. 463/7 v k.ú. Klecany, pronajímatel město Klecany, nájemce Martin Hanuš, Zlonice

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr města na směnu pozemku p.č. 236/117 o výměře 15 m² v k.ú. Klecany, zveřejněný v termínu 16.3.2016 - 31.3.2016
- Záměr města na prodej obecních pozemků p.č. 452/9 o výměře 26 m² a p.č. 452/8 o výměře 42 m² v k.ú. Klecany, zveřejněný v termínu 12.2.2016 - 29.2.2016
- Záměr města na prodej obecních pozemků p.č. 463/7 o výměře 1328 m² v k.ú. Klecany, zveřejněný v termínu zveřejněný v termínu 21.6.2016 - 7.7.2016
- Záměr města na pronájem části pozemku p.č. 626/38 o výměře 20 m² v k.ú. Klecany, zveřejněný v termínu 14.12.2015 - 30.12.2015
- Záměr města na pronájem části budovy č.p. 943 koje 24 a část pozemku p.č. 463/7 v k.ú. Klecany, zveřejněný v termínu 8.1.2016 - 23.1.2016
- Záměr města vypůjčit par. č. st. 72/1 o výměře 478,07 m² a objekt čp.74 v k.ú. Klecany, zveřejněný v termínu 16.11.2016 - 2.12.2016
- Záměr města na pronájem části budovy č.p. 944 koje 8 a část pozemku p.č. 463/7 v k.ú. Klecany, zveřejněný v termínu 14.11.2016 - 30.11.2016

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. EP-12-6002164/1,006/2016 ze dne 25.4.2016, povinný město Klecany, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o dotaci na provoz a rozvoj přívozu v obci Klecany na rok 2016 ev.č. S-9908/DOP/2016 ze dne 28.6.2016, dotace ve výši 380.000,- Kč, poskytovatel Středočeský kraj, Zborovská 11, Praha 5

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory č. 13/2016 ze dne 20.5.2016, poskytnuto z rozpočtu města 502.000,- Kč na podporu sociálních služeb, příjemce Farní charita Neratovice
- Vyúčtování služeb Farní charity Neratovice za rok 2016 ze dne 7.3.2017

- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory č. 12/2016 ze dne 23.5.2016, poskytnuto z rozpočtu města 365.000,- Kč na sportovní činnost, příjemce TJ Sokol Klecany
- Dodatek č. 1 ze dne 5.10.2016 ke Smlouvě o poskytnutí veřejné finanční podpory č. 12/2016 ze dne 23.5.2016, změna výše dotace - 465.000,- Kč, příjemce TJ Sokol Klecany
- Vyúčtování veřejné finanční podpory poskytnuté na základě smlouvy č. 12/2016 ze dne 18.1.2017
- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory č. 11/2016 ze dne 23.5.2016, příspěvek ve výši 250.000,- Kč na aktivity, příjemce Pravý Hradec, o.s. Klecany
- Vyúčtování poskytnuté veřejné finanční podpory dle Smlouvy o poskytnutí veřejné finanční podpory č. 11/2016 ze dne 30.1.2017
- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory č. 7/2016 ze dne 9.5.2016, poskytnuto z rozpočtu města 26.000,- Kč na pronájem tělocvičny, příjemce Spolek Judo Bivoj Praha 13
- Vyúčtování příspěvku z rozpočtu města Klecany na rok 2016 ze dne 19.1.2017

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 18.1.2016 na úklid v budově knihovny

Dohody o provedení práce

- ze dne 20.1.2016 na vytvoření zápisu ze zasedání zastupitelstva obce (max. 15 hod.)
- ze dne 1.2.2016 na měření zatížení komunikací ul. Čsl. Armády a Do Klecánek (max. 25 hod.)
- ze dne 13.6.2016 na úklid města
- ze dne 18.8.2016 na asistenci v den festivalu (12 hod.)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Pracovní smlouva ze dne 24.2.2016 na funkci investiční technik - projektový manažer
- Platový výměr ze dne 24.2.2016
- Platový výměr ze dne 31.5.2016
- Mzdový list zaměstnance za období 01 - 09/2016

Smlouvy ostatní

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci č. 2/2016 ze dne 26.2.2016, finanční výpomoc ve výši 50.000,- Kč, příjemce výpomoci TJ Sokol Klecany
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci č. 4/2016 ze dne 17.5.2016, finanční výpomoc ve výši 50.000,- Kč, příjemce výpomoci Pravý Hradec, o.s. Klecany
- Předávací protokol ze dne 9.11.2016 na předání svěřeného majetku - konvektomatu v pořizovací hodnotě 529.254,- Kč, předávající město Klecany, přebírající Základní škola a Mateřská škola Klecany

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Zakázka malého rozsahu na rekonstrukci služebního bytu v areálu Mateřské školy v Klecanech, na základě zadávací dokumentace mailovou poštou 17 společností obdržely výzvu k podání nabídky, ve stanoveném termínu cenovou nabídku předložily dvě firmy, vybrána byla firma s nejnižší cenovou nabídkou OTISTAV s.r.o. Praha 9, IČ:24832898, vybraná společnost odstoupila, neuzavřela smlouvu o dílo, následně byla oslovena a uzavřena smlouva o dílo s se zhotovitelem, který podal druhou nejnižší nabídku RENASTAV s.r.o. , Lehovice Praha 5, IČ: 26735580, cena díla 941.703,32 Kč včetně DPH
- Zakázka malého rozsahu na realizaci "Workoutového hřiště Klecany", předloženy tři cenové nabídky, na jednání rady města dne 2.5.2016 byla vybrána a schválena jako

dodavatel společnost Enuma Elis s.r.o. Praha 1, IČ: 01688260, cena díla 517.144,32 Kč včetně DPH (427.392,- Kč bez DPH)

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. VZ1/2015 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválená radou města dne 23.3.2015 - 15.5.2016 zrušena
- Směrnice č. S 1/2016 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválená radou města dne 9.5.2016, účinná od 16.5.2016
- Směrnice č. S 2/2016 o oběhu účetních dokladů, schválená radou města dne 7.11.2016, účinná od 7.11.2016

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

- Nápravná opatření - doručena kontrolnímu orgánu dne 24.6.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 19.11.2015, 10.12.2015, 25.1.2016, 31.3.2016, 19.5.2016, 16.6.2016, 25.7.2016, 22.9.2016, 10.11.2016, 12.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- konaného dne 4.1.2016, 11.1.2016, 18.1.2016, 25.1.2016, 27.1.2016, 8.2.2016, 15.2.2016, 22.2.2016, 25.2.2016, 7.3.2016, 14.3.2016, 21.3.2016, 31.3.2016, 5.4.2016, 18.4.2016, 25.4.2016, 29.4.2016, 2.5.2016, 9.5.2016, 16.5.2016, 30.5.2016, 6.6.2016, 15.6.2016, 27.6.2016, 18.7.2016, 25.7.2016, 15.8.2016, 29.8.2016, 12.9.2016, 19.9.2016, 3.10.2016, 10.10.2016, 17.10.2016, 24.10.2016, 31.10.2016, 7.11.2016, 14.11.2016, 16.11.2016, 21.11.2016, 28.11.2016, 5.12.2016, 8.12.2016, 12.12.2016, 19.12.2016, 30.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis o provedené veřejnosprávní kontrole Základní školy a Mateřské školy Klecany ze dne 3.10.2016, kterou provedli dva členové finančního výboru
- Zápis o provedené veřejnosprávní kontrole Základní školy a Mateřské školy Klecany ze dne 16.1.2017, kterou provedli starosta a dva členové finančního výboru
- Zápis o provedené veřejnosprávní kontrole Základní umělecké školy Klecany ze dne 13.6.2016, kterou provedli dva členové finančního výboru

V kontrolovaném období město Klecany, dle prohlášení starosty města, neuzavřelo smlouvu o výprose, o nabytí, převodu, nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, neručilo svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavilo movitý a nemovitý majetek, neuzavřelo smlouvu o přijetí úvěru nebo zápůjčky, 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 město společníkem, nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace, nevydalo komunální dluhopisy, nezřídilo ani nezrušilo peněžní fond, nezřídilo ani nezrušilo příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložilo ani nezrušilo právnickou osobu, neuskutečnilo majetkové vklady do právnických osob.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Klecany:

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:

- Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů

§ 1 odst. 1, neboť:

Nebyla správně stanovena výše měsíční odměny uvolněného člena zastupitelstva za období leden až září/2016. Výše odměny nebyla uvolněnému starostovi a místostarostovi vypočtena k 1.1.2016 dle Přílohy č. 1 k nařízení vlády č. 37/2003 Sb. platné k 1.1.2016.

NAPRAVENO

Odměny uvolněnému starostovi a místostarostovi byly dopláceny ve mzdách za období 10/2016.

- Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů

§ 2 odst. 2, neboť:

Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby. Ve výkazu FIN 2 -12M sestaveném k 31.10.2016 ze dne 8.11.2016 je nesprávně účtováno na položce 5222 "Neinvestiční transfery spolkům" o poskytnutých návratných finančních výpomocích a minusem o přijatých splátkách. Správně patří půjčené prostředky na položku 5622 "Neinvestiční půjčené prostředky spolkům" a přijaté splátky na položku 2420 "Splátky půjčených prostředků od obecně prospěšných společností a podobných subjektů". (Jedná se o návratné finanční výpomoci poskytnuté na základě Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí návratné finanční výpomoci č. 2/2016 ze dne 26.2.2016 a Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí návratné finanční výpomoci č. 4/2016 ze dne 17.5.2016).

NAPRAVENO

Účetním dokladem č. 330054 ze dne 1.12.2016.

- Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů

§ 147a odst. 1,2, neboť:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření. Jedná se o Dodatek č. 2 ze dne 3.10.2016 ke Smlouvě o dílo č. 010/2016 uzavřené dne 29.6.2016 se zhotovitelem RENASTAV s.r.o., Lehovice Praha 5, IČ:26735580 - změna smluvní ceny díla 1.043.039,- Kč včetně DPH (906.990,65 bez DPH).

NAPRAVENO

Dodatek č. 2 ze dne 3.10.2016 ke Smlouvě o dílo č. 010/2016 byl zveřejněn 10.11.2016.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 102 odst. 3, neboť:

Rozpočtové opatření č. 15 ze dne 30.11.2015, kterým byly provedeny úpravy v rámci paragrafů, nebylo schváleno radou města.

NAPRAVENO

Přijato systémové opatření, k datu dílčího přezkoumání se nedostatek neopakuje.

- **ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

ČÚS č. 703, neboť:

Územní celek nedodržel postupy účtování transferů, neboť k 31.12.2015 nebyly na účtu 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, případně 472 Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery vykázány zálohy, které město obdrželo z Ministerstva životního prostředí a SFŽP na realizaci snížení energetické náročnosti budovy městského úřadu, hasičské zbrojnice, ubytovny, zdravotního střediska, základní umělecké školy a tělocvičny. V účetnictví jsou účtovány nesprávně jako akce vyúčtované a vyhodnocené s poskytovatelem dotací. Ve skutečnosti Závěrečné vyhodnocení akcí proběhne v roce 2016.

NAPRAVENO

Přijato systémové opatření, opraveno účetním dokladem č. 310771 ze dne 30.9.2016.

- **Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů**

§ 2 odst. 6 a 7, neboť:

Ve výkazu FIN 2 - 12 M k 31.12.2015 ze dne 27.1.2016 nejsou v části XI. a XII. uvedeny příjmy a výdaje s označením nástroj, zdroj. Příjmy a výdaje projektů spolufinancovaných z rozpočtu Evropské unie (Operační program životní prostředí) nejsou označeny požadovaným nástrojem č. 54 - Operační program životní prostředí, Fond Soudržnosti a z hlediska prostorového původu příjmů a výdajů nejsou označeny jejich zdrojem. Jedná se o příjmy a výdaje spojené s realizací projektů na snížení energetické náročnosti budovy městského úřadu, zdravotního střediska, hasičské zbrojnice, ubytovny, základní umělecké školy a tělocvičny.

NAPRAVENO

Přijato systémové opatření, dle výkazu FIN 2 - 12M sestaveném k 31.10.2016 ze dne 8.11.2016 se nedostatek neopakuje.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření města Klecany za rok 2016 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 | 3,94 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 2,86 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

Komentář:

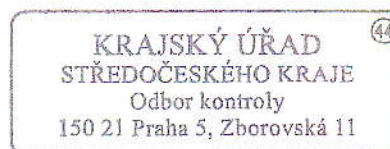
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 571 411,00 Kč.

Klecany 04.04.2017

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský

.....
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. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištění 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

- 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Klecany o počtu 12 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Ivo Kurhajec, starosta města.

Ivo Kurhajec
starosta města Klecany



.....
dne 04.04.2017

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 územnímu 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 | Ing. Helena Francová |
| 2 | 1 x | Město Klecany | Ivo Kurhajec |