

Zápis č. 4-2016

z veřejného zasedání Zastupitelstva obce Svojetice konaného dne
23. 6. 2016 od 18:30 hod v zasedací místnosti OÚ Svojetice

Přítomni: Dubská Ivana, Mgr. Barbora Kölbllová, Ing. Jana Marková, Ing. Gabriela Zaal, Pavel Zaal, Josef Jacák (od 18:40 hod)

Omluveni: Anna Orsáková

Neomluveni: -

V zasedací místnosti bylo z řad veřejnosti přítomno: 25 občanů.

ZAHÁJENÍ

Veřejné zasedání zastupitelstva obce Svojetice zahájila a řídila starostka obce Ivana Dubská, která oznámila, že zasedání zastupitelstva bylo řádně svoláno a vyhlášeno 15. 6. 2016 a že je vzhledem k nadpoloviční přítomnosti členů zastupitelstva obce usnášeníschopné a že je z tohoto zasedání pořizován zvukový záznam, který bude uchován do příštího zasedání.

Starostka obce přivítala Ing. Švece, který přišel na zasedání jako zástupce technického dozoru při výstavbě kanalizace a dále hosta Ing. Josefa Řeháka, starostu Louňovic.

Zápis z předchozího zasedání č. 3-2016 ze dne 24. 5. 2016 byl sepsán dne 26. 5. 2016 a ověřen dne 30. 5. 2016. Zápis je k nahlédnutí na Obecním úřadě. Vzhledem k tomu, že nebyly vzneseny do dnešního dne žádné připomínky či námítky k zápisu, považuje se za schválený.

Zapisovatel a ověřovatelé zápisu

Starostka navrhla zapisovatelem Ing. Janu Markovou.

Jako ověřovatele zápisu navrhla: Mgr. Barboru Kölbllovou a Ing. Gabrielu Zaal

Návrh usnesení:

Zastupitelstvo obce schvaluje ověřovatele zápisu Mgr. Barboru Kölbllovou a Ing. Gabrielu Zaal

Hlasování:

Pro:	5	Proti:	0	Zdržel se:	0	Vyloučení:	0	Nepřítomni:	2
------	---	--------	---	------------	---	------------	---	-------------	---

Usnesení číslo 2016-04-029 bylo schváleno.

ZO obce schválilo ověřovatele.

PROGRAM ZASEDÁNÍ:

Starostka obce seznámila přítomné s návrhem programu v souladu s pozvánkou zasedání, která byla zveřejněna na úřední desce a předaná členům zastupitelstva.

Program zasedání:

- 1) Host: zástupce Policie ČR, Krajské ředitelství Středočeského kraje. Téma: aktuální problémy obce
- 2) Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje
- 3) Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-6015539/01 pozemek p.č. 1041/42
- 4) Výsledek hospodaření – účetní závěrka příspěvkové organizace MŠ Svojetice k 31. 12. 2015
- 5) Výsledek hospodaření obce Svojetice – účetní závěrka k 31. 12. 2015
- 6) Závěrečný účet obce za rok 2015 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svojetice za rok 2015
- 7) Rozpočtové opatření
- 8) Různé

Vzhledem k tomu, že zástupce Policie ČR se zdržel, téma Aktuální problémy obce se posunulo do doby, až host přijde.

K návrhu programu nebyly vzneseny návrhy na doplnění.

Starostka obce dala hlasovat o návrhu programu.

Návrh usnesení:

Zastupitelstvo obce schvaluje program zasedání.

Hlasování:

Pro:	5	Proti:	0	Zdržel se:	0	Vyloučení:	0	Nepřítomni:	2
------	---	--------	---	------------	---	------------	---	-------------	---

Usnesení číslo 2016-04-030 bylo schváleno.

Zastupitelstvo obce schválilo program veřejného zasedání.

PROJEDNÁVÁNÍ PROGRAMU:

1) **Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje (PM 025-2016)**

V návaznosti na usnesení Zastupitelstva Středočeského kraje č. 115-20/2015/ZK ze dne 7. 12. 2015 vyhlásil hejtman Středočeského kraje Ing. Miloš Petera Program 2016 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst. Obec využila této možnosti a požádala o dotaci z tohoto fondu a to na dofinancování II. etapy kanalizace v rámci zmíněného Programu 2016.

Obec nebyla zařazena do tohoto programu, ale byla jí nabídnuta možnost individuální účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu životního prostředí a zemědělství na vodohospodářskou infrastrukturu, proto obec požádala o poskytnutí individuální dotace prostřednictvím veřejnoprávní smlouvy.

Zastupitelstvo Středočeského kraje na svém zasedání projednalo poskytnutí individuální účelové dotace na vodohospodářskou infrastrukturu a usnesením č. 117-22/2016/ZK ze dne 25. 4. 2016 schválilo poskytnutí dotace na základě naší žádosti o poskytnutí individuální dotace prostřednictvím veřejnoprávní smlouvy, a to ve výši 2.500.000 Kč.

Zastupitelstvo Středočeského kraje schválilo usnesením č. 117-22/2016/ZK ze dne 25. 4. 2016 vzor veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace. Tento vzor bylo nutné schválit zastupitelstvem obce.

Návrh usnesení:

Zastupitelstvo obce schvaluje Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu životního prostředí a zemědělství na vodohospodářskou infrastrukturu.

Hlasování:

Pro: 5 Proti: 0 Zdržel se: 0 Vyloučení: 0 Nepřítomni: 2

Usnesení číslo 2016-04-031 bylo schváleno.

V 18:40 přišel zastupitel Josef Jacák

2) **Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-6015539/01 na pozemek p.č. 1041/42 (PM 026-2016)**

Firma AZ Elektrostav, a.s. požádala o podpis smlouvy o uzavření smlouvy o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-6015539/01 Svojetice-kNN, TS-č.p. 206/24-31 pro ČEZ Distribuce, a.s.

Důvodem je umístění kabelového vedení NN firmy ČEZ Distribuce a.s. na pozemku p.č.1041/42 k.ú.Svojetice. Společnost ČEZ Distribuce a.s. k této nemovitosti uzavřela Smlouvu o uzavření budoucí smlouvy o zřízení věcného břemene číslo IV-12-6015539/VB003 ze dne 24. 5. 2013 (schválená ZO obce dne 2. 5. 2013), proto na ní nelze použít pravidla, která zastupitelstvo obce schválilo v letošním roce.

Jedná se o kabelové vedení v délce 71 m. Cena za věcné břemeno je vzhledem k již schválené smlouvě o smlouvě budoucí odkazující se na usnesení č. 2008-05-041 ve výši 250 Kč/bm, celkem 17.750 Kč.

Návrh usnesení:

Zastupitelstvo obce schvaluje smlouvu o uzavření budoucí smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti IV-12-6015539/01 a pověřuje starostku obce k podpisu této smlouvy.

Hlasování:

Pro: 6 Proti: 0 Zdržel se: 0 Vyloučení: 0 Nepřítomni: 1

Usnesení číslo 2016-04-032 bylo schváleno.

3) Výsledek hospodaření – účetní závěrka příspěvkové organizace MŠ Svojetice k 31. 12. 2015 (PM 027-2016)

V souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. O rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů, hospodaří příspěvkové organizace s peněžními prostředky získanými vlastní činností a peněžními prostředky přijatými z rozpočtu svého zřizovatele. Dále hospodaří s prostředky svých fondů, s peněžními dary od fyzických a právnických osob.

Zastupitelstvu obce byla předložena dle vyhlášky č. 220/2013 Sb., účetní závěrka příspěvkové organizace MŠ Svojetice za rok 2015.

Na základě předložených dokumentů bylo zjištěno, že poskytuje v rozsahu posuzovaných skutečností věrný a poctivý obraz účetní a finanční situace.

Návrh usnesení:

Zastupitelstvo po projednání schvaluje účetní závěrku příspěvkové organizace Mateřská škola Svojetice, okres Praha - východ za rok 2015.

Usnesení číslo 2016-04-033 bylo schváleno.

Hlasování:

Pro: 6 Proti: 0 Zdržel se: 0 Vyloučení: 0 Nepřítomni: 1

Usnesení číslo 2016-04-033 bylo schváleno.

4) Výsledek hospodaření obce Svojetice – účetní závěrka k 31. 12. 2015 (PM 028-2016)

Zastupitelstvu obce byla předložena ke schválení účetní závěrka obce Svojetice za rok 2015 dle vyhlášky č. 220/2013 Sb., která byla součástí podkladů pro schvalování Závěrečného účtu obce za rok 2015.

Opravy chyb účetního období schvalované účetní závěrky za rok 2015 byly účetním obce opraveny nebo budou opraveny v následujícím účetním období tj. účetním období 2016.

Finanční výbor doporučil zastupitelstvu obce účetní závěrku schválit.

V účetnictví obce nebyly v roce 2014 evidovány neuhrazené projekty kanalizačních přípojek ve výši asi 147.600 Kč. Toto nebylo vyřešeno ani v roce 2015. Evidence byla v excelovské tabulce. Tabulku, kde je jakýsi seznam nezaplacených projektů kanalizačních přípojek v hodnotě 147.600 Kč, předala po volbách bývalá starostka obce Mgr. Vedralová nové starostce Ing. Olmrové.

Na tyto neuhrazené projekty byli upozorněni kontroloři Středočeského kraje při přezkoumání hospodaření obce za rok 2014.

Tyto projekty objednala obec. Občané žádnou objednávku na projekty (ani smlouvu) nepodepsali, dokonce někteří ani o kanalizaci zájem neměli. Obec nemůže občany nutit uzavřít smlouvu nebo objednávku na projekt. Nelze tedy určit, zda a kdy se stala tato částka pohledávkou.

Návrh usnesení:

Zastupitelstvo obce rozhoduje, že nezaplacené projekty na kanalizační přípojku objednané obcí nejsou pohledávkou a ani se jí nikdy nestaly, a to z důvodu, že nelze určit, zda a kdy se tato částka stala pohledávkou, protože občané dosud hradili tyto projekty dobrovolně bez předchozího ujednání.

Hlasování:

Pro:	6	Proti:	0	Zdržel se:	0	Vyloučení:	0	Nepřítomni:	1
------	---	--------	---	------------	---	------------	---	-------------	---

Usnesení číslo 2016-04-034 bylo schváleno.

Návrh usnesení:

Zastupitelstvo po projednání schvaluje účetní závěrku obce Svojetice za rok 2015.



Hlasování:

Pro:	6	Proti:	0	Zdržel se:	0	Vyloučení:	0	Nepřítomni:	1
------	---	--------	---	------------	---	------------	---	-------------	---

Usnesení číslo 2016-04-035 bylo schváleno.

5) Závěrečný účet obce za rok 2015 (PM 029-2016)

Zastupitelstvu obce byl předložen ke schválení Závěrečný účet obce Svojetice za rok 2015 dle vyhlášky č. 220/2013 Sb.

Závěrečný účet obce spolu se Zprávou o výsledku hospodaření a všemi přílohami byl vyvěšen na úřední desce obce dne 26. 5. 2016.

Finanční výbor doporučil Zastupitelstvu obce Závěrečný účet obce za rok 2015 schválit „s výhradami“ a přijmout nápravná opatření.

V příloze k zápisu, kterou přečetla Ing. Gabriela Zaal, jsou uvedena nápravná opatření k jednotlivým chybám ze Zprávy o výsledku hospodaření.

Návrh usnesení:

Zastupitelstvo po projednání návrhu závěrečného účtu obce za rok 2015 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření schvaluje závěrečný účet obce za rok 2015 „s výhradami“ a přijímá nápravná opatření k odstranění chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření včetně termínů provedení nápravy a odpovědných osob za jejich provedení, jak jsou uvedena v příloze č. 1 tohoto zápisu.

Hlasování:

Pro:	6	Proti:	0	Zdržel se:	0	Vyloučení:	0	Nepřítomni:	1
------	---	--------	---	------------	---	------------	---	-------------	---

Usnesení číslo 2016-04-036 bylo schváleno.

6) Rozpočtové opatření (PM 030-2016)

Zastupitelstvu obce bylo předloženo rozpočtové opatření č. 1, které provedla starostka obce dle schváleného usnesení č. 2016-02-021.

Rozpočtovým opatřením č. 1 ze dne 26. 5. 2016 byly pouze upřesněny a zkonkretizovány položky:

Např. z položky 5171 opravy kanalizace, kde plánovaná částka ve výši Kč 600.000,- byla převedena na položku 6121 – výstavba kanalizace.

Z položky 2111 stočné, kde bylo plánováno Kč 200.000,- a za první pololetí se ještě nic nevybralo, byla tato částka přesunuta na položku 3122 – přijaté dary, z důvodu že již nějaké dary byly občany obce poskytnuty a tato položka musí být pokrytá.

Rozpočtovým opatřením č. 1 nebyl navýšen rozpočet, ale částky byly pouze přesunuty mezi položkami dle skutečnosti.

Návrh usnesení:

Zastupitelstvo obce bere na vědomí rozpočtové opatření č.1.

Hlasování:

Pro: 6 Proti: 0 Zdržel se: 0 Vyloučení: 0 Nepřítomni: 1

Usnesení číslo 2016-04-037 bylo schváleno.

7) Různé + diskuze

a) Kanalizace

Starostka obce informovala o připojení ke kanalizaci. 14. 6. 2016 proběhla kolaudace ČOV a přípojek I. etapy. Zaměstnanec obce p. Tichý, může pomoci občanům se spuštěním kanalizace. Zhotovitel kanalizace firma VPK Suchý s.r.o. připraví manuál ke spuštění kanalizace. Informace o výstavbě II. etapy kanalizace budou na vývěsce a na webu obce. Paní Bajerová, která s občany sepisuje smlouvy o odvádění odpadních vod, vysvětlila varianty měření.

Proběhla diskuze ohledně měření odpadních vod, na dotazy občanů odpovídal Ing. Švec (technický dozor), paní starostka a místostarostka obce. Přímé měření odpadních vod je jednou z možností, která je uvedena ve smlouvě. Měřidlo je však hodně drahé a nemá takovou životnost, aby se to občanům vyplatilo. Je na volbě občana, kterou variantu měření zvolí, zda směrné číslo nebo si nechá nainstalovat vodoměr na studnu v případě, že nemá přípojku na veřejný vodovod s vodoměrem. Směrné číslo je stanoveno v příloze č. 12 vyhlášky č. 428/2001 Sb. a činí pro 1 osobu v rodinném domě 36 m³/rok.

Na webu obce budou zveřejněny podrobnější informace k možnosti měření odpadních vod přímo nebo k možnosti nákupu vodoměrů na studnu.

Dotaz na starostu Louňovic, jak to funguje u nich. Starosta Ing.Řehák sdělil občanům, že to mají obdobné, jen měření odpadních vod nemají. Pokud mají občané studnu, tak si osazují studnu vodoměrem, protože směrné číslo většinou není výhodné a měří se voda, která vede do domu.

Dále proběhla diskuze na téma stočné. Stočné je kalkulováno dle předpokládaných nákladů na provoz kanalizace ve výši 40,74 Kč/m³ s DPH. Dle starosty Louňovic je v Louňovicích stočné a vodné obdobné, v jiných obcích je 120-150 Kč.

Ing. Švec upozornil občany na nutnou kázeň uživatelů kanalizace, nutnost pročist si kanalizační řád. Čerpadla, která se instalují do jímek, jsou málo poruchová, ale je nutné dávat pozor na to, co se do kanalizace vhadzuje. V případě poruchy čerpadla,

bude na OÚ k dispozici několik čerpadel na výměnu. Čerpadlo se neprodleně vymění a porouchané čerpadlo se dá opravit (doba opravy dle reklamačního řádu je 30 dní).

Smlouvy na připojení ke kanalizaci pro I. etapu výstavby, jsou připraveny k podpisu. Pro zahájení provozu kanalizace je potřeba, aby bylo připojeno cca 140 nemovitostí. Dotaz: jak se v loňském roce zhotovitel domluvil s vlastníky pozemků ohledně parkování strojů a skladování materiálu a jak to bude letos. Odpověď: starostka obce zjistí a informace bude zveřejněna.

b) Chodník v ulici Na Obci

Dotaz na chodník v ulici Na Obci. Odpověď: Starostka obce poptává cenovou nabídku na opravu chodníku u více firem. Oprava chodníku byla původně přislíbena firmou opravující „bowling“ v rámci nové dohody, k dohodě zatím nedošlo.

c) Příspěvek občana pana B.

Pan B. se vyjádřil k jednání, které proběhlo na Obecním úřadě ohledně kanalizace, chodníku, nových vozovek atd. a s firmou VPK Suchý s.r.o. ohledně výstavby kanalizace.

Ukázalo se, že věci kolem kanalizace jsou jinak, než to vypadalo, majitelé firmy VPK Suchý s.r.o. garantovali, že se situace s problematickou partou zaměstnanců již nebude opakovat a všechny závady budou odstraněny. K připomínkám na nově rekonstruované vozovky, odpověděla starostka obce, že byl pozván nezávislý posuzovatel, který prostuduje projekty a vyjádří se k tomu. Zatím bylo zjištěno, že existují 3 projekty. Starostka obce podá co nejdříve reklamaci na utopené ventily. K dalším problémům a dotazům se lze vyjádřit poté, co budou zjištěny podrobnější informace k projektu a výstavbě.

d) Jednosměrky

Dotaz zda obec uvažuje o jednosměrce v ulici Lomená a Spojovací. Odpověď: starostka obce to bere jako podnět.

e) Dotaz pana V.

Pan V. vnesl dotaz ohledně problému se získáním nového občanského průkazu, kdy ho obec III. typu - Říčany informovala, že jeho OP nebude obsahovat název ulice. Odpovídala administrativní pracovnice OÚ paní Pelíšková, která se touto činností zabývala přes 20 let na MÚ Říčany. S problémy, kdy u některých čísel popisných nejsou zaregistrované ulice, se již setkala. Předchůdkyně nezadaly ulice do centrálního registru obyvatel a nebyla provedena revize čísel popisných a pojmenování ulic v roce 2014. K této konkrétní ulici již vypracovala seznam, který bude zadávat do centrálního registru. Pokud pan V. pospíchá na nový občanský průkaz, bude mu vydán bez názvu ulice a i bez názvu ulice bude platný. OP i fotografie je zdarma a lze o něj požádat kdekoli, kde OP vydávají. Nelze říct, jak dlouho bude trvat, než se informace o ulici k danému číslu popisnému objeví v registru. Informace musí projít přes Katastrální úřad, MVČR, centrální registr a

obec III. typu - Říčany. Bývá to týden, ale stalo se, že to trvalo i měsíc. Nezáleží to na obci, ale na tom, jak se překlápí databáze s daty.

f) Baráčníci příspěvek

Dotaz na příspěvek pro Baráčníky. Odpověď: Vzhledem k úvěrům, nebyly dosud příspěvky spolkům v rozpočtu. Dle informace od kontrolorů ze Středočeského kraje jsou dvě možnosti jak příspěvek poskytnout – v případě malých částek, lze uzavřít darovací smlouvu nebo v případě větší částky, musí žadatel podat žádost a musí být uzavřena veřejnoprávní smlouva. Bylo domluveno, že se baráčníci na způsobu, který bude vyhovovat oběma stranám, domluví se starostkou obce.

8) Host zástupce Policie ČR

Hostem měl být zástupce Policie ČR, který se bohužel nedostavil. Pavel Zaal informoval občany o incidentech s motorkáři. Bohužel, obec nemá možnosti, jak toto řešit. K jízdám motorkářů na soukromém pozemku na konci ulice U Parku, sdělila starostka obce, že to není povoleno obcí a ani se souhlasem starostky.

Pavel Zaal dále stručně informoval o tom, že se v obci dělo více „incidentů“, ke kterým nemůžeme nic bližšího zveřejňovat, protože jsou v řešení Policie ČR a některými incidenty se zabývá i kriminální útvar.

Starostka obce poděkovala všem za účast a ve 20:03 hod ukončila veřejné zasedání.



Souhrn usnesení č. 4-2016 ze zasedání Zastupitelstva obce Svojetice ze dne 23. 6. 2016

Č.usnesení: 2016-04-029

Zastupitelstvo obce schvaluje ověřovatele zápisu Mgr. Barboru Kölblovou a Ing. Gabrielu Zaal.

Č.usnesení: 2016-04-030

Zastupitelstvo obce schválilo program veřejného zasedání.

Č.usnesení: 2016-04-031

Zastupitelstvo obce schvaluje Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu životního prostředí a zemědělství na vodohospodářskou infrastrukturu.

Č.usnesení: 2016-04-032

Zastupitelstvo obce schvaluje smlouvu o uzavření budoucí smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti IV-12-6015539/01 a pověřuje starostku obce k podpisu této smlouvy.

Č.usnesení: 2016-04-033

Zastupitelstvo po projednání schvaluje účetní závěrku příspěvkové organizace Mateřská škola Svojetice, okres Praha - východ za rok 2015.

Č.usnesení: 2016-04-034

Zastupitelstvo obce rozhoduje, že nezaplacené projekty na kanalizační přípojku objednané obcí nejsou pohledávkou a ani se jí nikdy nestaly, a to z důvodu, že nelze určit, zda a kdy se tato částka stala pohledávkou, protože občané dosud hradili tyto projekty dobrovolně bez předchozího ujednání.

Č.usnesení: 2016-04-035

Zastupitelstvo po projednání schvaluje účetní závěrku obce Svojetice za rok 2015.

Č.usnesení: 2016-04-036

Zastupitelstvo po projednání návrhu závěrečného účtu obce za rok 2015 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření schvaluje závěrečný účet obce za rok 2015 „s výhradami“ a přijímá nápravná opatření k odstranění chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření včetně termínů provedení nápravy a odpovědných osob za jejich provedení, jak jsou uvedena v příloze č. 1 tohoto zápisu.

Č.usnesení: 2016-04-037

Zastupitelstvo obce bere na vědomí rozpočtové opatření č. 1.

Zapsala:	Ing. Jana Marková	Datum vyhotovení: 28.6.2016 Místo vyhotovení: Svojetice
Ověřili:	Mgr. Barbora Kölbllová Dne... 29.6.2016	Ing. Gabriela Zaal Dne... 29.6.2016
	Starostka: Ivana Ďubská Dne... 29.6.2016	1. místopředseda: Pavel Zaal Dne... 29.6.2016



A handwritten signature in black ink, located in the bottom right corner of the page.

Příloha k Zápisu ze zasedání č. 4- 2016

Přijatá nápravná opatření ke zjištění chybám, nedostatkům a porušením předpisů zjištěných při přezkoumání hospodaření obce za rok 2015.

1) ČÚS 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví), ČÚS 701 bod 6. 2. a 6.3, neboť: Obec neúčtovala o převodu hospodářského výsledku za rok 2014 z účtu 431 na účet 432, jak byla povinna učinit ke dni schválení účetní uzávěrky za tento rok (nepřeúčtováno ani k 31. 12. 2015)

Nápravné opatření:

Účetní obce zodpovědná za účetnictví roku 2015 pro obec již nepracuje, byl přijat nový účetní s delší praxí a většími zkušenostmi. Nejpozději do 31.7.2016 bude napraveno. Odpovědná osoba: účetní obce.

2) Vyhláška č. 270/2010Sb., o inventarizaci majetku a závazků § 7 odst. 2. neboť: Inventurní soupis č. 21 (k účtům 192, 261, 3xx, 451, 9xx) neobsahoval požadované náležitosti, zejména zdrojové doklady tak, aby bylo možno jednotlivé složky majetku a závazků jednoznačně určit.

Nápravné opatření:

Účetní obce zodpovědná za účetnictví roku 2015 pro obec již nepracuje, byl přijat nový účetní s delší praxí a většími zkušenostmi. Inventurní komise při inventuře podklady k dispozici měla. Bude napraveno příští inventurou, nejpozději do 31.12.2016. Odpovědná osoba: účetní obce.

3) Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, § 3 odst. 1. neboť: Obec nevedla ve svém účetnictví pohledávku vzniku na základě Exekučního příkazu č.k. 091 EX 06638/11-065 ze dne 22. 2. 2012 ve výši Kč 11.926.957,20 s příslušenstvím, nákladů exekuce ve výši 3.426.996,00 a nákladů oprávněného ve výši Kč 109.254,00.

O pohledávce nebylo účtováno dlouhodobě. Kontroloři na tuto chybu byli upozorněni obcí.

Nápravné opatření:

Tím, že současná starostka obce s účetním tuto pohledávku zařadili v roce 2016 do účetnictví, byla tato chyba napravena.

4) Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, § 30 odst. 12, neboť: Obec neprovedla inventuru účtů 07x, 08x, 4xx, k 31. 12. 2015.

Nápravné opatření:

Účetní obce zodpovědná za účetnictví roku 2015 pro obec již nepracuje, byl přijat nový účetní s delší praxí a většími zkušenostmi. Bude napraveno příští inventurou, nejpozději do 31.12.2016. Odpovědná osoba: účetní obce.

C. PLNĚNÍ OPATŘENÍ K ODSTRANĚNÍ NEDOSTATKŮ ZJIŠTĚNÝCH:

a) při dílčím přezkoumání

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

5) Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů § 10a odst. 5, neboť: Obec neuzavřela veřejnoprávní smlouvy obsahující náležitosti dle zákona v případě poskytnutí dotací z rozpočtu obce TJ Sokol (dne 10. 3. 2015 Kč 13 000,00 dne 10. 4. 2015 Kč 37 000,00) a Hasičům Tehovec (dne 10. 4. 2015 Kč 25 000,00). V této souvislosti upozorňujeme na povinnost obce zveřejnit uzavřenou veřejnoprávní smlouvu a její dodatek na své úřední desce způsobem umožňující dálkový přístup do 30 dnů ode dne uzavření dodatku. Veřejnoprávní smlouva včetně dodatků musí být zveřejněna nejméně po dobu 3 let ode dne zveřejnění v případě, že poskytnutá částka překročí 50 000,00 Kč (částky v uzavřených smlouvách a dotacích se u jednoho příjemce sčítají).

Pozn.: Napraveno, už se nebude opakovat, ale protože v roce 2016 nebyly zatím žádné dotace poskytnuty, nemohli kontroloři posoudit nápravy nedostatku a to bude provedeno v rámci přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Nápravné opatření:

Nová starostka obce i účetní jsou poučeni. V případě dotací budou vždy uzavírány veřejnoprávní smlouvy dle zákona.

6) Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů § 13 odst. 3, neboť: Příjmy a výdaje uskutečněné v době rozpočtového provizoria se nestaly součástí schváleného rozpočtu na rok 2015 schváleného zastupitelstvem obce dne 20. 3. 2015.

Pozn.: Napraveno. Účinnost přijatého nápravného opatření bude možno posoudit při přezkoumání hospodaření za rok 2016 (obec schválila rozpočtové provizorium na rok 2016 dne 28. 12. 2015).

Nápravné opatření:

Nová starostka i zastupitelé byli poučeni a při přípravě rozpočtu na rok 2016 byly příjmy a výdaje uskutečněné v době rozpočtového provizoria zohledněny. Příjmy a výdaje z období rozpočtového provizoria v roce 2016 se staly příjmy a výdaji schváleného rozpočtu pro rok 2016.

7) § 3 odst. 1. neboť: Obec nemá platný rozpočtový výhled, který by obsahoval údaje o dlouhodobých závazcích vyplývajících z uzavřených smluv o přijetí úvěru. K 31. 12. 2015 čerpala obec celkem 4 úvěry v částkách 3.000.000,00 Kč, 4.600.000,00 Kč, 7.000.000,00 Kč a 10.000.000,00 Kč s různou dobou splácení, je třeba, aby rozpočtový výhled obsahoval výši splátek každého jednotlivého úvěru na každý rok. Materiál ze dne 17. 12. 2015 vypracovaný společností CityFinance tyto údaje neobsahoval, např. v roce 2016 obsahoval výši splátek úvěru 0 Kč, přestože splácení úvěru na 10 000 000,00 Kč má být (dle smlouvy o úvěru č. 10975/15/LCD ze dne 13. 7. 2015) zahájeno 20. 7. 2016.

Pozn.: Rozpočtový výhled byl zpracován na základě podkladů v listopadu 2015 s tím, že bude po uzavření roku 2015 na základě skutečnosti roku 2015 upraven. Při

zpracování tohoto rozpočtového výhledu bylo předpokládáno, že se v 1. polovině 2016 vypíše výběrové řízení na poskytovatele jednoho úvěru a všechna dosavadní čerpání budou přefinancována a budou s odkladem splátek až na další roky. Uzavřené smlouvy umožňují obci splatit všechny úvěry dříve bez sankce.

Nápravné opatření:

Napraveno. Výše splátek jednotlivých úvěrů pro rok 2016 byly zpracovány ve výdajích rozpočtu 2016, který byl schválen. Rozpočtový výhled byl upraven dle skutečnosti. Další úprava rozpočtového výhledu bude zpracována na základě nově uzavřené smlouvy o úvěru. Odpovědná osoba: starostka obce.

8) Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů § 75, neboť: V dohodách o provedení práce uzavřených v roce 2015 s pí. B. V. (9x do dne dílčího přezkoumání hospodaření – úklid, roznosy tiskovin) je vždy obecně uvedeno „rozsah výkonu práce podle této dohody nepřekročí 200 hodin za kalendářní rok“. Není tedy zřejmé, v jakém rozsahu je dohoda uzavírána (na kolik hodin) zejména pro to, že jsou uzavírány pravidelně v průběhu celého roku, odměna je stanovena za celou práci a nikoliv jako hodinová mzda a není tudíž nutno vést evidenci odpracované doby. Nelze tedy prokazatelně sledovat, zda skutečně není zákonem stanovený rozsah překročen.

Nápravné opatření:

Napraveno. Od 1.1.2016 jsou veškeré smlouvy o DPP či DPČ uzavírány na celý rok, s hodinovou mzdou a pravidelně evidovány odpracované hodiny v pracovních výkazech. Účinnost přijatého systémového nápravného opatření bude možno ověřit v roce 2016. Odpovědná osoba: starostka obce

9) Zákon č. 128/2000Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů § 38 odst. 1, neboť: Obec nevede evidenci neuhrazených příspěvků občanů za projektovou dokumentaci k výtlačkům z čerpacích stanic, zřejmě ve výši 3 600,00 Kč za jednu přípojku (obec objednala hromadně projekty na 25 ks přípojek kanalizačních a 4 ks přípojek kanalizačních a vodovodních v celkové výši Kč 114 950, 00 – fa. č. 201552 ze dne 11. 8. 2015- Fiala projekty s.r.o.). Podotýkáme, že doposud občané tyto projekty dobrovolně hradili bez předchozího ujednání co do výše částky a data úhrady. Nelze tudíž určit, zda a kdy se stala tato částka pohledávkou a tudíž mělo být účtováno na účtu 315 (Jiné pohledávky z hlavní činnosti). Z opatrnosti je vhodné sledovat tuto částku na podrozvahovém účtu a legalizovat smluvně s jednotlivými občany tento postup a poskytnuté platby.

Nápravné opatření:

Všechny projekty jsou již uhrazeny. Není již nutno účtovat jako pohledávku. Odpovědná osoba: účetní obce

10) Zákon č. 128/2000Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů § 32, neboť: Obec nedodržela obsahově vymezení položky rozvahy „D. II.Krátkodobé závazky“ jelikož k 30. 9. 2015 vykazuje ve výkazu Rozvaha záporné částky ve výši Kč 26.873,00 u účtu 331 (Zaměstnanci), Kč 68.179,00 u účtu 349(závazky za vybranými ústřednímu vládními institucemi), Kč 65.450,00 u účtu 389 (dohadné účty pasivní)



Nápravné opatření:

Napraveno. Účetní obce byla poučena a přeúčtování bylo opraveno.

11) Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů § 11 odst. 1 písm. f), neboť: Kontrolované účetní doklady (průvodky) za období říjen až prosinec 2015 k účtu č. 35-8423700267/0100 v některých případech neobsahovaly podpisový záznam starostky obce – jedná se o došlou fakturu zapsanou v knize došlých faktur pod číslem 201500277, 201500346, 201500346, 201500335-201500338, 201500341, 201500332, 201500333, 201500347, 201500330, 201500342, 201500349, 201500340, 201500331, 201500352-201500354, 201500350, 201500344, 201500329, 201500291, 201500322, 201500368, 201500367. Podpisy nebyly ke dni konečného přezkoumání doplněny na dokladech 201500277, 201500341, 201500332, 201500333, 201500347, 201500330, 201500342, 201500340.

Nápravné opatření:

Starostka a účetní zodpovědné za tyto účetní doklady na Obecním úřadě již nepracují. Od 1.ledna 2016 všechny účetní doklady podpisový záznam obsahují.

12) Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů §3 odst. 1, neboť: Dle předloženého pokladního dokladu č. V15001213 ze dne 23. 9. 2015 byl uskutečněn výběr z pokladny ve výši Kč. 40. 00,00. Vyzvednuté prostředky byly vloženy na bankovní účet č. č. 35-8423700267/0100 ze dne 29. 9. 2015 (výpis č. 171). Dle předloženého výpisu č. 42 (bankovní účet č. 115-156040287/0100) ze dne 27. 11. 2015 byl uskutečněn výběr ve výši Kč 681,80. Vyzvednuté prostředky byly vloženy do pokladny obce dne 15. 12. 2015 (pokladní doklad č. P15001355)

Nápravné opatření:

Napraveno. Obec od 1.1.2016 účtuje správně. Pokud je hotovost vybrána z pokladny, je ještě týž den nebo den následující vložena na účet obce. Odpovědné osoby: administrativní pracovnice obce a starostka obce

13) Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů §3 odst. 1, neboť: Obec neúčtovala o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti věcně a časově souvisí. V Rozvaze sestavené k 30. 9. 2015 je na účtu 321(dodavatelé) vykázán zůstatek ve výši Kč 34 409 586,96, v knize neuhrazených faktur sestavené k 30. 9. 2015 je však vykázána celková částka neuhrazených faktur ve výši Kč 33 104 654,77.

Vzhledem k tomu, že nebyla průkazným způsobem provedena inventura účtu 321 k 31. 12. 2015, nelze ověřit, zda byla chyba napravena.

Nápravné opatření:

Bude ověřeno a případně napraveno do 31.10.2016. Odpovědná osoba: účetní obce

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

14) § 7 odst.2, neboť: Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí. Inventurní soupisy účtu 911 – Vyřazené pohledávky celkem Kč 383.292,50 a účtu 968 – Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku celkem Kč 2.512.225,35 sestavené k 31.12.2014 nebyly doloženy příslušnými inventarizačními evidencemi (porovnány prokazatelně s prvotními doklady). – Inventurní soupis účtu 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti se stavem k 31.12.2014 vykazuje zůstatek celkem Kč 124.166,00, který nesouhlasí na evidenci poplatků (prvotní doklady), která vykazuje výši pohledávek Kč 124.250,00.

Chyba nebyla k 31.12.2015 napravena, pouze byla částka Kč 383.292,50 přeúčtována na účet Kč 905 – Vyřazené pohledávky.

Nápravné opatření:

Bude napraveno příští inventurou. Odpovědná osoba: účetní obce

15) Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů § 3 odst. 1, neboť: Dle přiložené prvotní evidence „Seznam nezaplacených projektů Kanalizačních přípojek – Obec Svojetice“, obec neúčtovala ve svém účetnictví o pohledávce za nezaplacené projekty kanalizačních přípojek k 31.12.2014 v celkové výši Kč 147.600,00

Nápravné opatření:

Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 23.6.2016 rozhodlo usnesením č. 2016-04-034, že nezaplacené projekty za kanalizační přípojky nejsou pohledávkou, a to z toho důvodu, že projekty objednala obec, občané hradili projekty bez předchozího ujednání dobrovolně co do výše částky a data úhrady. Nelze tedy určit, zda a kdy se stala tato částka pohledávkou.

