

Zpráva k závěrečnému účtu obce Záryby za rok 2016

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 9,103.000,-Kč, financování v částce 2,000.000,-Kč a výdaje ve výši 11,103.000,-Kč.

V průběhu roku bylo schváleno 10 rozpočtových opatření a z toho celkem 7 změn rozpočtu.

Na počátku roku měla obec Záryby na bankovních účtech u KB, ČNB a ČS celkem 3,998.941,94Kč a na konci roku k 31.12.2016 bylo na účtech celkem 5,169.862,20Kč.

Skutečné příjmy byly za rok 2016 ve výši 12,557.887,16Kč a skutečné výdaje ve výši 15,387.479,98Kč.

Kromě daní od FÚ ve výši 10,256.803,69Kč, KÚ ve výši 168.600,-Kč a poplatků obdržela obec v roce 2016 dotaci na čistírnu odpadních vod od Ministerstva zemědělství ve výši 8,010.000,Kč a od KÚ dotaci ve výši 2,500.000,-Kč. V průběhu roku 2016 bylo z této dotace na výše uvedenou akci čerpáno 600.000,-Kč.

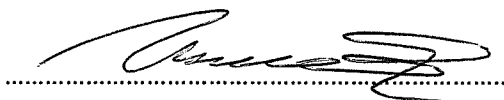
Obec Záryby ve sledovaném období neuzavřela žádnou smlouvu směnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, nehospodařila s majetkem státu a ani neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob. Dále obec neprovozovala žádnou hospodářskou činnost. V roce 2016 obec uzavřela dvě smlouvy o poskytnutí úvěru a obě s Českou spořitelnou. Jedna úvěrová smlouva byla na nákup nemovitosti nového úřadu a to ve výši 4,000.000,-Kč a druhá na pokrytí zbylé částky na pořízení nové ČOV v celkové výši 6,000.000,-Kč.

Součástí závěrečného účtu obce Záryby za rok 2016 je i zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 pod čj. 006729/2017/KUSK ze dne 30.3.2017.

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

OBEC ZÁRYBY
277 13 Kostelec nad Labem
okres Praha-východ



Petr Mašek - starosta obce

Obec Záryby

OBEC ZÁRYBY
277 13 Kostelec nad Labem
okres Praha-východ

Závěrečný účet za rok 2016

Příjmy:	schvál.rozpočet bez roz. změn	čerpání
Daň - ze záv.činnosti	1 600 000,00	2 165 000,18
- z příjmů fyz. osob ze sam.výd.čin.	45 000,00	136 486,39
- z příjmů fyz. osob z kap.výnosů	220 000,00	235 400,06
- z příjmů práv. osob	1 900 000,00	2 432 290,16
- DPH	3 700 000,00	4 457 842,78
Poplatek za likvidaci komunálních odpadů	530 000,00	546 650,00
Poplatek za odnětí pozem. plnění f. lesa	0,00	2 580,00
Poplatek ze psů	15 000,00	16 000,00
Odvod z loterií a podobných her	38 000,00	45 616,91
Odvod z výherních hracích automatů	42 000,00	75 584,88
Správní poplatky	10 000,00	10 190,00
Daň z nemovitosti	700 000,00	829 784,12
Dotace na volby	0,00	23 663,30
Dotace krajského úřadu	0,00	168 600,00
Nájemné z nemovitostí	156 000,00	156 001,00
Komunální služby a územ. rozvoj	20 000,00	516 944,00
Náhrada za třídění od EKO-KOMu	120 000,00	128 825,50
ostatní příjmy	7 000,00	2 627,88
NI transfer ze stát. rozpočtu	0,00	2 800,00
investiční transfer ze státního rozpočtu	0,00	600 000,00
Převody vlastním fondům	0,00	5 000,00
celkem	9 103 000,00	12 557 887,16
Výdaje:	schvál.rozpočet bez rozp.změn	čerpání
Silnice	300 000,00	367 706,00
Cyklostezka, oprava chodníků	360 000,00	343 787,00
Nákup zboží	0,00	4 611,00
Vodovod	20 000,00	0,00
Kanalizace	340 000,00	1 438 161,18
Drobné toky	30 000,00	104 163,00
Vodní díla	300 000,00	61 952,00
Mateřská škola - neinv. náklady	460 000,00	460 000,00
Mateřská škola - ostatní náklady	50 000,00	41 239,00
Základní škola	790 000,00	790 000,00
Školní jídelna	320 000,00	332 436,25
Knihovna	44 000,00	42 988,00
Ostatní záležitosti kultury	0,00	8 580,00
Místní památky	10 000,00	63 770,00
Rozhlas	40 000,00	15 855,20
SPOZ	25 000,00	23 679,94
Sportovní zařízení	10 000,00	2 954,00
Ostatní tělovýchovná činnost	110 000,00	110 000,00
Zájmová a tělových. činnost	80 000,00	115 000,00
Zdravotnictví	32 000,00	34 261,89
Trasfuzní služba	0,00	500,00
Veřejné osvětlení	330 000,00	293 191,03
Územní plán	250 000,00	78 896,00
Komunální služby	570 000,00	4 928 208,50
Svoz nebezpečných odpadů	110 000,00	100 865,60
Svoz komunálních odpadů	850 000,00	801 323,00
Svoz tříděných odpadů	250 000,00	235 552,00
Asanace starých skládek	50 000,00	64 796,00
Veřejná zeleň	1 300 000,00	1 564 166,00
Podpora krizového řízení a nouz.plánování	0,00	282 680,00
Hasiči	250 000,00	245 779,50
Obecní zastupitelstvo	820 000,00	796 840,00
volby do zast. ÚSC	0,00	23 663,30
Činnost místní správy	1 500 000,00	1 518 305,57
Bankovní služby	50 000,00	35 779,02
Pojštění	51 000,00	50 790,00
převody vlastním fondům	0,00	5 000,00
Ost. fin. operace	1 401 000,00	0,00
Celkem	11 103 000,00	15 387 479,98

Obecní úřad v Zárybích
došlo : 30.3.2017
č.j.: 166/17/154 příl.:
vyřizeno: Finanční
30.3.2017

Středočeský kraj

ODBOR KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_048620/2016/KUSK

Stejnopis č. 1

Čj.: 006729/2017/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ZÁRYBY

IČ: 00237361

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Záryby za rok 2016 bylo zahájeno dne 10.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30. 3. 2017
- 29. 9. 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: 01.01.2016 - 31.12.2016

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 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:
30.03.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na období roku 2016 - 2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dne 30. 11. - 17. 12. 2015

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2015 jako schodkový, krytí schodku ze zůstatku z minulých let, závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisy ze dne 14. 1. 2016 pro příspěvkové organizace Základní škola Záryby a Mateřská škola Záryby

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 3. 2016
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2016
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 6. 2016
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 9. 2016
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 31. 10. 2016
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2016
- č. 7 k 31. 12. 2016 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 14. 12. 2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, projednán a schválen dne 22. 6. 2016 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "s výhradami", nápravná opatření přijata, návrh zveřejněn od 18. 4. do 16. 5. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 6. 2016, 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 6. 2016 - okamžik sestavení dne 11. 7. 2016, k 31. 12. 2016 - okamžik sestavení dne 14. 2. 2017

Rozvaha

- k 31. 12. 2015 - okamžik sestavení dne 12. 2. 2016, k 30. 6. 2016 - okamžik sestavení dne 11. 7. 2016, k 31. 12. 2016 - okamžik sestavení dne 14. 2. 2017

Příloha rozvahy

- k 30. 6. 2016 - okamžik sestavení dne 8. 7. 2016, k 31. 12. 2016 - okamžik sestavení dne 14. 2. 2017

Účtový rozvrh

- na rok 2016

Hlavní kniha

- za rok 2016 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- za rok 2016

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2016

Bankovní výpis

- č. 86, 93, 96, 97, 178 k bankovnímu účtu č. 6524171/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.

Účetní doklad

- č. 710128 - 710145, 710146 - 710155, 710161, 710298 - 710308 k bankovnímu účtu č. 6524171/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen a prosinec 2016
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 29. 9. 2016 činil Kč 23.490,00 (k pokladnímu dokladu č. 16000686) souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 16000512 - 16000553, 16000773 - 16000814

Evidence majetku

- vedena v počítači (program Triada) - karty majetku

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace svědčící o provedení fyzické a dokladové inventury majetku a závazků k 31. 12. 2016 včetně výpisů z katastru nemovitostí pro obec Záryby k 31. 12. 2016
- Plán inventur na rok 2016 s platností od 1. 10. 2016 do 31. 1. 2017
- Proškolení inventarizační komise včetně podpisů ze dne 3. 10. 2016
- Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 1. 2. 2017

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc červen a prosinec 2016

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listina za měsíc červen 2016 - uvolněný starosta obce, předsedkyně finančního výboru, předseda kontrolního výboru, předsedkyně sboru pro občanské záležitosti

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2015 (schválena zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2016) odeslán do centrálního systému účetních informací dne 9. 7. 2016 za obec Záryby

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 30. 7. 2016 uzavřena se zhotovitelem Sdružení Záryby na projekt ČOV Záryby ve výši Kč 11.300.000,00 bez DPH (zveřejněna na profilu zadavatele dne 2. 8. 2016)
- Dodatek č. 1 ze dne 25. 10. 2016 ke Smlouvě o dílo ze dne 30. 7. 2016 uzavřen se zhotovitelem Sdružení Záryby - změna termínu dokončení díla (zveřejněn na profilu zadavatele dne 31. 10. 2016)

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

- Kupní smlouva ze dne 10. 2. 2016 o koupi pozemku st. p. č. 42/1, jehož součástí je budova č. p. 42, pozemku st. p. č. 42/2, jehož součástí je budova č. p. 116 a pozemku p. č. 528/3 k. ú. Záryby, zastupitelstvo obce schválilo dne 27. 1. 2016

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 15. 12. 2016 uzavřena s obdarovaným KNIHOVNA MĚSTA MLADÁ BOLESLAV o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 2 000,00 pro účely regionální činnosti

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 11060/16/LCD ze dne 24. 8. 2016 uzavřena s poskytovatelem Česká spořitelna, a. s. o poskytnutí úvěru ve výši Kč 6 000.000,00 na projekt Výstavba ČOV Záryby, zastupitelstvo obce schválilo dne 16. 8. 2016
- Smlouva o úvěru č. 0421070429 ze dne 7. 10. 2016 uzavřena s poskytovatelem Česká spořitelna, a. s. Praha 4 o poskytnutí úvěru ve výši Kč 4 000.000,00 na financování koupe nemovitosti (pozemek st. p. č. 42/1, jehož součástí je budova č. p. 42, pozemek

st. p. č. 42/2, jehož součástí je budova č. p. 116 a pozemek p. č. 528/3 k. ú. Záryby), zastupitelstvo obce schválilo dne 26. 9. 2016

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 26. 5. 2016 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 594/2 k. ú. Záryby za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 23. 6. 2016 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemcích obce p. č. 594/1 a 711/1 k. ú. Záryby za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje na vodohospodářskou infrastrukturu ze dne 7. 10. 2016 o poskytnutí investiční dotace v maximální výši Kč 2 500 000,00 na akci Výstavba ČOV v obci Záryby (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2016 ze dne 23. 6. 2016 uzavřena s příjemcem Myslivecký Spolek Záryby o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 49.000,00 na činnost
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2016 ze dne 17. 8. 2016 uzavřena s příjemcem TJ Záryby, z. s. o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 170.000,00 na činnost (zastupitelstvo obce schválilo dne 16. 8. 2016) včetně žádosti ze dne 15. 8. 2018
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 3/2016 ze dne 1. 11. 2016 uzavřena s příjemcem Šípkový klub Záryby o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 4.000,00 na činnost (zastupitelstvo obce schválilo dne 31. 10. 2016)

Dohody o provedení práce

- ze dne 14. 4. 2016 uzavřena s pí S. R. za přepsání knihovnického fondu do PC, obnova a modernizace kartotéky, inventura (rozsah 50 hodin)
- ze dne 30. 12. 2015 s účinností od 1. 1. 2016 uzavřena s pí I. M. za roznášku Zpravodaje obce Záryby (rozsah 10 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Poskytnutí úvěru obci Záryby" na projekt Výstavba ČOV Záryby, zejména Seznam podaných nabídek (osloveno 5 dodavatelů), Protokol o otevírání obálek s nabídkami (dvě nabídky), Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky, jako nejvhodnější byla vybrána nabídka České spořitelny, a. s. - zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce č. 1/2016 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 13. 1. 2016.

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2016 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

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

- dopisem zasláným přezkoumávajícímu orgánu dne 28. 6. 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16. 12. 2015, 13. 1. 2016, 27. 1. 2016, 23. 3. 2016 (schválení účetní závěrky za rok 2015 příspěvkových organizací Základní škola Záryby, Mateřská škola Záryby), 22. 6. 2016, 13. 7. 2016, 16. 8. 2016, 26. 9. 2016, 31. 10. 2016, 14. 12. 2016 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 2/2016 ze dne 12. 4. 2016 o výsledku veřejnoprávní kontroly provedené u příspěvkové organizace Mateřská škola Záryby
- Protokol č. 3/2016 ze dne 20. 6. 2016 o výsledku veřejnoprávní kontroly provedené u příspěvkové organizace Základní škola Záryby

V kontrolovaném období obec Záryby, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, 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 poskytnutí úvěru, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí 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 (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Záryby:

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.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 10d odst. 1, neboť:, neboť:

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace nebyla zveřejněna na úřední desce způsobem umožňující dálkový přístup do 30 dnů ode dne uzavření smlouvy. Jedná se o Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace č. 2/2016 ze dne 17. 8. 2016 uzavřenou s příjemcem TJ Záryby, z. s. o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 170.000,00 na činnost.

NAPRAVENO

Přijetím nápravného systémového opatření tak, že Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2016 byla dodatečně zveřejněna na úřední desce způsobem umožňující dálkový přístup dne 29. 9. 2016. K 30. 3. 2017 obec neuzavřela žádnou veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace nad Kč 50 000,00.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

- **Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů**

§ 45, neboť:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze. Ve výkazu Příloha k 31. 12. 2015 v části D.2, D.3, D.4, D.5, D.6, D.7 týkající

se lesních pozemků nejsou uvedeny údaje dle skutečnosti, i když je zřejmé, že obce Záryby vlastní lesní pozemky větší než 10 ha.

NAPRAVENO

Přijetím nápravného systémového opatření tak, že ve výkazu Příloha k 30. 6. 2016 v části D.2, D.3, D.4, D.5, D.6, D.7 týkající se lesních pozemků jsou uvedeny údaje dle skutečnosti.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Záryby za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Skutečný stav závazků obce nebyl zjištěn u účtu 342 Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění. Rozdíl činil Kč 1 131,00.

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	79,58 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,52 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

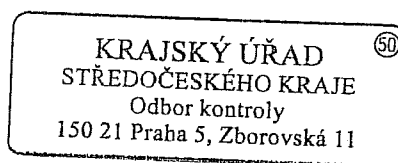
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 4 000 547,08 Kč.

Záryby 30. 03. 2017

Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová

Bc. Zuzana Svobodová



Alena Zemanová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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 kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

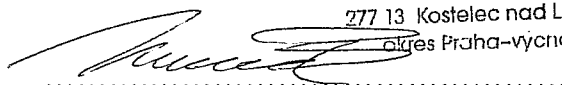
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 obce Záryby o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Petr Mašek, starosta obce.

Petr Mašek
starosta obce Záryby

OBEC ZÁRYBY
277 13 Kostelec nad Labem
okres Praha-východ



dne 30. 03. 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	Alena Zemanová
2	1 x	Obec Záryby	Petr Mašek