

SpZn: SZ_075823/2017/KUSK
Čj.: 000487/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SLOVĚNICE

IČ: 00473391

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Slověnice za rok 2017 bylo zahájeno dne 5. 1. 2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

▪ 9. 5. 2018

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. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Slověnice
Slověnice 29
257 26 Divišov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Hurtíková
Bc. Marie Milanovičová
Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Petr Venclovský

Zástupci obce:

David Lažan - starosta
Monika Pávová - 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 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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 právníky 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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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: 9. 5. 2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2015 - 2017 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 22.11.2013, zveřejněn dne 22.11.2013

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 25.11.2016 - 16.12.2016

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2016 jako "vyrovnaný", závazné ukazatele - položkové členění, zveřejněn dne 16.12.2016

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce - č. 1 (schváleno 24.2.2017; zveřejněno 3.3.2017), č. 2, 2, 4 (23.6.2017; 25.3.2017), č. 5 (22.9.2017; 29.9.2017), č. 6, 7 (24.11.2017; 1.12.2017), č. 8, 9 (15.12.2017; 27.12.2017)

Závěrečný účet

- za rok 2016 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 23.6.2017 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 30.6.2017
- návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 2.6.2017 - 23.6.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.12.2017 (okamžik odeslání do CSUIS 31.1.2018)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.12.2017 (okamžik sestavení 30.1.2018)

Rozvaha

- ke dni 31.12.2017 (okamžik sestavení 30.1.2018)

Příloha rozvahy

- ke dni 31.12.2017 (okamžik sestavení 30.1.2018)

Účtový rozvrh

- platný v roce 2017

Hlavní kniha

- za období 12/2017 (elektronicky, dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky - poř. č. 17000001 až č. 17000098 (dle potřeby)

Faktura

- faktury vydané - č. 20170001 až č. 20170002
- faktury došlé - č. 17000078 až č. 17000097

Bankovní výpis

- k účtu č. 320068389/0800, Česká spořitelna, a.s. (ZBÚ) - č. 106 ze dne 6.11.2017 až č. 130 ze dne 31.12.2017
- k účtu č. 4176363399/0800, Česká spořitelna, a.s. (investiční účet) - č. 001 za období 1.1.2017 - 31.12.2017
- k účtu č. 6015-320068389/0800, Česká spořitelna, a.s. (depozita) - č. 002 za období 1.2.2017 - 31.12.2017
- k účtu č. 1029528027/0800, Česká spořitelna, a.s. (majetkový účet), č. 001 za období 2.6.2017 - 1.6.2017
- k účtu č. 94-1110121/0710, Česká národní banka, č. 23 ze dne 15.11.2017 až č. 27 ze dne 29.12.2017

Účetní doklad

- k pokladně - č. 420016 až č. 420036
- k účtu č. 320068389/0800 - č. 110106 až č. 110130
- k účtu č. 4176363399/0800 - č. 150001
- k účtu č. 6015-320068389/0800 - č. 120002

- k účtu 94-1110121/0710 - č. 1400023 až č. 1400027
- Pokladní kniha (deník)**
- za období srpen - prosinec 2017
- Pokladní doklad**
- příjmové pokladní doklady č. P6 ze dne 9.8.2017 až č. P15 ze dne 5.12.2017
 - výdajové pokladní doklady č. V12 ze dne 6.7.2017 až č. V29 ze dne 20.12.2017
- Evidence majetku**
- vedena v modulu majetku programu Triada
- Inventurní soupis majetku a závazků**
- složka inventarizace obce r. 2017, zejména Plán inventur ze dne 25.11.2017, doklad o proškolení členů inventarizační komise ze dne 25.11.2017, včetně podpisových vzorů, inventurní soupisy majetku k 31.12.2017, Inventarizační zpráva obce r. 2017 ze dne 15.1.2018, výpisy LV za obec Slověnice (dle potřeby)
- Mzdová agenda**
- rekapitulace mezd za období 9/2017 (p. V.Z., K.M.), 10/2017 (pí M.M.)
- Odměňování členů zastupitelstva**
- rekapitulace mezd za období 10 - 12/2017 (neuvolněný starosta obce)
- Účetnictví ostatní**
- Protokol o schválení účetní závěrky obce r. 2016 ze dne 23.6.2017
- Smlouvy nájemní**
- Smlouva o pronájmu nebytových prostor ze dne 1.1.2017 (obec pronajímatel) uzavřená se Sdružením dobrovolných hasičů Slověnice na pronájem objektu čp. 229 (budova Obecního úřadu Slověnice) a to dvou místností o celkové výměře 32 m² a to na dobu určitou 10 let
- Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**
- pronajmout nebytové prostory v obj. čp. 29 (obecní úřad) - dvě místnosti o výměře 32 m² v k.ú. Slověnice, zveřejněn dne 25.11.2016
- Dohody o provedení práce**
- ze dne 1.10.2017 - pí M.M. (úklid volební místnosti, roznos a vkládání volebních lístků do obálek)
 - ze dne 1.9.2017 - p. K.M. v rozsahu 69 hodin (sekání trávy a práce u kapličky, pokládání dlažby)
 - ze dne 1.9.2017 - p. V.Z. v rozsahu 20 hodin (sekání trávy a práce u kapličky, pokládání dlažby)
- Dokumentace k veřejným zakázkám**
- složka veřejné zakázky malého rozsahu (poptávkové řízení) k faktuře č. 170000049 ze dne 21.7.2017, zhotovitel Lukáš Novák, Radošovice, předmět zakázky "Oprava fasády kapličky ve Slověnicích" v částce Kč 33.400,- bez DPH, zejména informace p. starosty o výzvě k podání nabídky (telefonicky, e-mail), písemné nabídky (dopisem, e-mail), informace pana starosty o výběru zhotovitele - kritérium nejnižší nabídkové ceny. Obec při výběru veřejné zakázky malého rozsahu postupovala v souladu s ust. § 6 zákona č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, v platném znění.
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáno, použito podpůrně)**
- ze dne 16.12.2016 (rozpočet r. 2017), 20.1., 24.2., 24.3., 23.6. (účetní závěrka obce, závěrečný účet obce r. 2016), 4.8., 22.9., 24.10., 15.12.2017

V kontrolovaném období obec Slověnice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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 přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o přijetí dotace, 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Slověnice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Slověnice za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,13 %
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.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

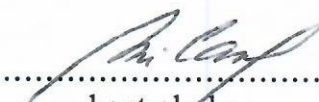
Slověnice 9. 5. 2018

Podpisy kontrolorů:

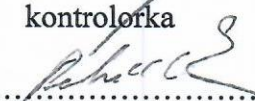
Bc. Jana Hurtíková


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

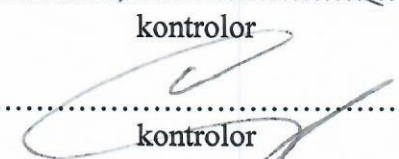
Bc. Marie Milanovičová

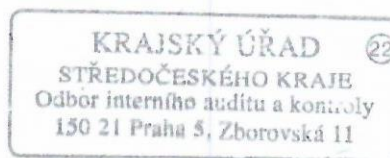

.....
kontrolorka

Bc. Jaroslav Petrák


.....
kontrolor

Bc. Petr Venclovský


.....
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 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 interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Slověnice o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. David Lažan, starosta obce.

OBEC SLOVĚNICE
257 26 SLOVĚNICE 29
IČO 00473391 ①

David Lažan
starosta obce Slověnice


.....
dne 9. 5. 2018

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 interního auditu a 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 přestupku 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	Bc. Jana Hurtíková
2	1 x	obec Slověnice	David Lažan