

SpZn: SZ_059307/2017/KUSK
Čj.: 155556/2017/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ZICHOVEC

IČ: 00640468

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Zichovec za rok 2017 bylo zahájeno dne doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

▪ 15.03.2018

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:

01.01.2017 - 31.12.2017

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Zichovec
Zichovec 53
273 74 Klobuky v Čechách

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Ing. Petr Matoušek

Zástupci obce:

Ing. Ivan Husák - starosta
Milena Forsterová - účetní
Lucie Rohlová - administrativní
pracovnice

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:
15.03.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na období 2016 - 2018, zastupitelstvem obce schválen dne 16.12.2015, zveřejněn dne 15.2.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2017, zveřejněn od 16.11. do 2.12.2016

Schválený rozpočet

- v zastupitelstvu obce schválen dne 13.12.2016 jako přebytkový, závazné ukazatele paragrafově členění dle rozpočtové skladby, zveřejněn dne 13.12.2016

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno starostou obce dne 1.3.2017 (zveřejněn dne 1.3.2017)
- č. 2, schváleno starostou obce dne 5.5.2017 (zveřejněn dne 5.5.2017)
- č. 3, schváleno zastupitelstvem obce dne 20.6.2017 (zveřejněn dne 20.6.2017)
- č. 4, schváleno starostou obce dne 1.8.2017 (zveřejněn dne 1.8.2017)
- č. 5, schváleno zastupitelstvem obce dne 12.9.2017 (zveřejněn dne 12.9.2017)
- č. 6, schváleno zastupitelstvem obce dne 27.12.2017 (zveřejněn dne 27.12.2017)

Závěrečný účet

- za rok 2016, návrh zveřejněn od 3.6. do 19.6.2017, projednán a schválen zastupitelstvem obce projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření dne 20.6.2017 s vyjádřením "bez výhrad", schválený závěrečný účet zveřejněn dne 20.6.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 30.6., 30.9., 31.12.2017 (odeslán dne 26.1.2018)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6., 30.9., 31.12.2017 (odeslán dne 26.1.2018)

Rozvaha

- ke dni 30.6., 30.9., 31.12.2017 (odeslán dne 26.1.2018)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6., 30.9., 31.12.2017 (odeslán dne 26.1.2018)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Hlavní kniha

- ke dni 31.12.2017, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- ke dni 14.12.2017 do fa č. 20170133 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 31.12.2017 do fa č. 11 - dle potřeby

Faktura

- vydané faktury č. 1 - č. 11 za období od 6.2. do 31.12.2017
- přijaté faktury č. 20170102 - 20170133 za období od 1.10 do 14.12.2017

Bankovní výpis

- č. 10 - č. 12 za období od 9.10. do 31.12.2017, k bankovnímu účtu č. 26822141/0100 vedenému u KB a. s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 26 za období od 2.1. do 29.12.2017, k bankovnímu účtu č. 94-4615141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 12 ze dne 31.12.2017, k bankovnímu účtu č. 35-11637661597/0100 vedenému u KB, a. s. - úvěrový účet

Účetní doklad

- č. 110128 - č. 110164, k základnímu běžnému účtu č. 26822141/0100 vedenému u KB a. s.
- č. 142001 - č. 142026, k bankovnímu účtu č. 94-4615141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet

Pokladní kniha (deník)

- květen - červen, listopad - prosinec 2017

Pokladní doklad

- č. 50 - č. 77 za období od 3.5. do 16.6.2017, č. 120 - č. 150 za období od 3.10. do 22.12.2017

Evidence poplatků

- k 31.12.2017, vedena v EXCEL tabulkách - místní poplatky za psy, domovní odpad

Evidence majetku

- k 31.12.2017, vedena v PC - TRIADA

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2017 - Plán inventur ze dne 1.12.2017, doklad o proškolení ze dne 1.12.2017, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 15.1.2018, inventurní soupisy k 31.12.2017, výpisy z katastru nemovitostí - LV 10001 k.ú. Zichovec, LV 622 k.ú. Žerotín u Panenského Týnce k 31.12.2017

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-12/2017, p. L.Č, pí L.R., p. B.K.(DPP)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2016, schválen zastupitelstvem obce dne 20.6.2017 - odeslán dne 19.7.2017.

Darovací smlouvy

- Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 19.7.2017, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 10 000,00 Kč na rekondiční pobyty dětí po náročné onkologické léčbě, Na kole dětem - nadační fond Josefa Zimovčáka (obdarovaný), schváleno zastupitelstvem obce dne 9.5.2017.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. IV-12-6018793/VB/1 uzavřená dne 9.2.2017- povinná obec Zichovec, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV - Podmokly, zřízeno úplatně - 1 000,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 10.1.2017.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2017 ze dne 19.7.2017, kdy obec poskytla příspěvek ve výši 6 000,00 Kč, na vybavení školní jídelny, Základní škola Kvíllice (příjemce), schváleno starostou obce dne 15.7.2017, vyúčtování dotace do 20.12.2017.

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2017, p. L.Č - úklid obce a údržba zeleně (36 hod.)
- ze dne 3.1.2017, pí L.R. - výběr poplatků a administrativní práce (246 hod.)
- ze dne 1.2.2017, p. B.K. - údržba ČOV a odebrání vzorků (240 hod.)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13.12.2016 (schválený rozpočet na rok 2017), 10.1., 21.2., 14.3., 18.4., 9.5., 20.6. (závěrečný účet a účetní závěrka za rok 2016), 12.9., 14.11., 6.12., 27.12.2017 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Zichovec, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, nájemní, 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 Zichovec:

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 Zichovec 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	1,32 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	41,03 %
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 1 856 564,00 Kč.

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

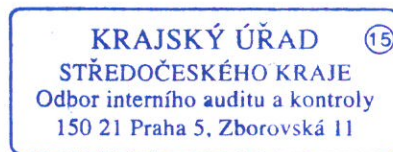
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Zichovec 15.03.2018

Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Ing. Petr Matoušek



Marcela Bažoutová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Petr Matoušek
.....
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 Zichovec o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Ing. Ivan Husák, starosta obce.

Ing. Ivan Husák
starosta obce Zichovec



.....
dne 15.03.2018

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.