

SpZn: SZ_040771/2017/KUSK
Čj.: 000137/2018/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ÚHOLIČKY

IČ: 00640727
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Úholičky za rok 2017 bylo zahájeno dne 21.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.10.2017
- 17.04.2018

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:

Úholičky
Náves 10
252 64 Velké Přílepy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Helena Lišková
PhDr. Ladislav Tomášek

Zástupkyně obce:

Ing. Terezie Kořínková - starostka
Romana Klusoňová – správce rozpočtu
Jitka Olejníková - 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 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 právnickými 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: 17.04.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- rozpočtový výhled sestaven na roky 2015 - 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 22.11.2016 - 8.12.2016

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 12.12. 2016 jako přebytkový, v členění na paragrafy - zveřejněn dne 17.12.2016

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- společně s rozpočtem obce dne 12.12.2016, Mateřské škole Úholičky oznámeny dopisem dne 15.12.2016

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno starostkou obce dne 28.2.2017
- č. 2 - schváleno starostkou obce dne 31.3.2017
- č. 3 - schváleno starostkou obce dne 25.4.2017
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15.5.2017
- č. 5 - schváleno starostkou obce dne 20.5.2017
- č. 6 - schváleno starostkou obce dne 30.6.2017
- č. 7 - schváleno starostkou obce dne 31.8.2017
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.9.2017
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.9.2017
- č. 10 - schváleno starostkou obce dne 30.9.2017
- č. 11 - schváleno starostkou obce dne 27.10.2017
- č. 12 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30.10.2017
- č. 13 - schváleno starostkou obce dne 30.11.2017
- č. 14 - schváleno zastupitelstvem obce dne 18.12.2017
- č. 15 - schváleno starostkou obce dne 31.12.2017

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 15.5.2017, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce - zveřejněn dne 16.5.2017, návrh zveřejněn ve dnech 3.4.2017 - 19.4.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9.2017 ze dne 13.10.2017, k 31.12.2017 ze dne 8.2.2018

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9.2017 ze dne 13.10.2017, k 31.12.2017 ze dne 13.2.2018

Rozvaha

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9.2017 ze dne 13.10.2017, k 31.12.2017 ze dne 13.2.2018

Příloha rozvahy

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9.2017 ze dne 13.10.2017, k 31.12.2017 ze dne 13.2.2018

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2017

Hlavní kniha

- předložena k 30.9., 31.12.2017 - dle potřeby

Účetní deník

- předložen k 30.9., 31.12.2017 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 16.10.2017 do č. fa 417376, k 31.12.2017 do č. fa 417517

Kniha odeslaných faktur

- k 1.10.2017 do č. fa 617038, k 27.12.2017 do č. faktury 617050

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 417092 ze dne 3.4.2017 - č. 417127 ze dne 26.4.2017, č. 417178 ze dne 1.6.2017 - č. 417207 ze dne 12.6.2017, č. 417452 ze dne 4.12.2017 - č. 417493 ze dne 21.12.2017
- dle knihy vystavených faktur č. 617017 ze dne 26.4.2017 - č. 617023 ze dne 12.6.2017, č. 617044 ze dne 1.12.2017 - č. 617049 ze dne 18.12.2017

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 0388046389/0800 vedenému u ČS a.s. č. 10 ze dne 10.4.2017 - č. 12 ze dne 30.4.2017, č. 16 ze dne 10.6.2017 - č. 18 ze dne 30.6.2017, č. 31 ze dne 10.11.2017 - č. 36 ze dne 31.12.2017
- k běžnému účtu č. 981224- 0388046389/0800 vedenému u ČS a.s. č. 6 ze dne 30.6.2017, č. 12 ze dne 31.12.2017
- k běžnému účtu č. 94 - 1316111/0710 vedenému u ČNB č. 17 ze dne 7.4.2017 - č. 33 ze dne 30.6.2017, č. 61 ze dne 23.11.2017 - č. 69 ze dne 29.12.2017
- k termínovanému účtu č. 3001224122/5800 vedenému u JT Banka č. 1 ze dne 2.1.2017 ukončen k 2.10.2017 (zůstatek převeden na běžný účet)
- k termínovanému účtu č. 3900043122/5800 vedenému u JT Banka č. 4 ze dne 13.6.2017 - ukončen k 2.10.2017 (zůstatek převeden na běžný účet)

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 0388046389/0800 vedenému u ČS a.s. č. 3710001 - č. 3712046, č. 3716001 - č. 3718053, č. 3731001 - č. 3736039
- k běžnému účtu č. 981224- 0388046389/0800 vedenému u ČS a.s. č. 717006, č. 717012
- k běžnému účtu č. 94 - 1316111/0710 vedenému u ČNB č. 57017 - č. 57033, č. 57061 - č. 57069

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 8.00 hod. činí Kč 54.150,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- k pokladně obce za měsíc duben, červen a prosinec
- č. 217077 ze dne 3.4.2017 - č. 217101 ze dne 29.4.2017, č. 217120 ze dne 5.6.2017 - č. 217140 ze dne 30.6.2017, č. 217245 ze dne 4.12.2017 - č. 217262 ze dne 27.12.2017

Evidence poplatků

- místní poplatky za psy a za komunální odpad - vedena v programu Gordic

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizace majetku a závazků obce Úholičky k 31.12.2017 - Plán inventur na rok 2017 ze dne 14.12. 2017, Proškolení inventarizační komise ze dne 13.12. 2017, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventarizace k 31.12.2017, Výpisy z listu vlastnictví k 31.12.2017 pro obec Úholičky, k.ú. Úholičky, Únětice - namátkově, dle potřeby, Inventarizační zpráva ze dne 15.2. 2018.

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty a ostatních členů zastupitelstva za měsíce únor, březen a listopad 2017

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka Mateřské školy Úholičky za rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 27.3.2017, včetně Protokolu, účetní závěrka obce za rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 15.5.2017, včetně Protokolu.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 31.12. 2017

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 31.12. 2017

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 29.3.2017. Obec Úholičky jako objednatel, Aquarius, s.r.o. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Prodloužení splaškové kanalizace v ul. K Višňovce". Kupní cena činí Kč 1,494.930,00 a je shodná s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení.

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

- Kupní smlouva ze dne 3.9.2017. Obec Úholičky jako prodávající, pí M.J. jako kupující. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 481/1 o výměře 723 m2 v k.ú. Úholičky. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 26.6.2017.
- Kupní smlouva ze dne 2.10.2017. Obec Úholičky jako kupující, pí L.H. jako prodávající. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 386 v k.ú. Úholičky. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.9.2017.
- Kupní smlouva ze dne 20.11.2017. Obec Úholičky prodává p. M.P. pozemek p.č. 501/9 o výměře 44 m2 v k.ú. Úholičky. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 6.11.2017.
- Kupní smlouva ze dne 20.11.2017. Obec Úholičky prodává p. J.H. pozemek p.č. 501/7 o výměře 144 m2 v k.ú. Úholičky. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 6.11.2017.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 2.1.2017. Obec Úholičky daruje Golf Snail Klubu Úholičky, z.s. finanční částku Kč 15.000,00.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 19.4.2017. Obec Úholičky pronajímá p. P.P. nebytový prostor (restaurace) v 1. nadzemním podlaží budovy Náves č.p. 10, Úholičky. Uzavřeno na dobu neurčitou. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 27.3.2017.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 13.9.2017 - zveřejněn ve dnech 13.12.2016 - 29.12.2016
- k Nájemní smlouvě ze dne 19.4.2017 - zveřejněn ve dnech 31.1.2017 - 20.2.2017
- ke Kupní smlouvě ze dne 20.11.2017 (p. J.H.) - zveřejněn ve dnech 30.1.2017 - 15.2.2017

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti, ze dne 2.10.2017. Obec Úholičky jako strana povinná, ČEZ Distribuce, a.s. jako strana oprávněná. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 429/3 v k.ú. Úholičky. Uzavřeno za jednorázovou úplatu Kč 10.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.9.2017.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti, ze dne 8.11.2017. Obec Úholičky jako strana povinná, ČEZ Distribuce, a.s. jako strana oprávněná. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 454/1 v k.ú. Úholičky. Uzavřeno za jednorázovou úplatu Kč 1.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 6.11.2017.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí finančního příspěvku na činnost organizace v roce 2017, ze dne 28.6.2017. Obec Úholičky poskytuje organizaci Pohyb je život, o.s., finanční částku Kč 60.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 26.6.2017. Smlouva zveřejněna na webových stránkách obce dne 29.6.2017.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 5.1.2017 s p. H.V. na zajištění hudební produkce a ozvučení akcí pořádaných obcí v roce 2017 - sjednáno do 31.12.2017,
- uzavřená dne 1.6.2017 s pí K.H. redakční práce na obecních novinách - sjednáno do 30.6.2017, v rozsahu 20 hodin

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Pracovní smlouva ze dne 29.12.2017. Uzavřena s pí J.M. na práci účetní, na dobu neurčitou, na 20 hodin týdně. Přiložen Platový výměr, ostatní personální materiál.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na "Prodloužení splaškové kanalizace v ul. K Višňovce". Výzva zveřejněna ve dnech 1.3.2017 - 15.3.2017. Protokol jednání hodnotící komise ze dne 15.3.2017. Hodnotící komise doporučuje z 5 uchazečů vybrat firmu Aquarius, s nabídkovou cenou Kč 1,494.930,00. Zadavatel rozhodl v souladu s doporučením hodnotící komise dne 21.3.2017. Dne 29.3.2017 byla s vybraným uchazečem uzavřena Smlouva o dílo. Nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené Smlouvě o dílo.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro stanovení pravidel rozpočtového provizoria, schválena zastupitelstvem obce dne 26.9.2017.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 19 ze dne 12.12.2016 (rozpočet), č. 20 ze dne 30.1.2017, č. 21 ze dne 27.3.2017, č. 22 ze dne 15.5.2017, č. 23 ze dne 26.6.2017, č. 24 ze dne 25.9.2017, č. 25 ze dne 6.11.2017, č. 26 ze dne 18.12.2017 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2017, o výsledku veřejnosprávní kontroly u Mateřské školy Úholičky, ze dne 14.6.2017. Kontrola byla provedena ve smyslu vnitřní směrnice obce pro zajištění systému vnitřní finanční kontroly obce Úholičky.

V kontrolovaném období obec Úholičky, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 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 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 Úholičky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Úholičky 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	26,76 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,05 %
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:

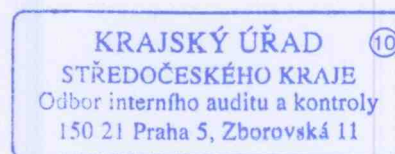
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Úholičky 17.04.2018

Podpisy kontrolorů:

Helena Lišková

PhDr. Ladislav Tomášek



.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

.....
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

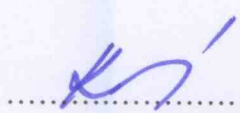
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Úholičky o počtu 10 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Ing. Terezie Kořínková, starostka obce.

Ing. Terezie Kořínková
starostka obce Úholičky


dne 17.04.2018


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	Helena Lišková
2	1 x	Obec Úholičky	Ing. Terezie Kořínková