

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VLKANEČ

IČ: 00236608

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Vlkaneč za rok 2017 bylo zahájeno dne 19.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22. 12. 2017
- 20.02.2018

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:

Vlkaneč
Vlkaneč 20
285 64 Vlkaneč

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Stanislav Pavlas - starosta
Marcela Němcová - 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 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: 20.02.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2017 - 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 13.7.2016, zveřejněný (bez uvedení data zveřejnění)

Návrh rozpočtu

- na rok 2017
- Doložka o zveřejnění návrhu v termínu 28.11.2016 - 15.12.2016

Schválený rozpočet

- na rok 2017, schválený zastupitelstvem obce dne 14.12.2016 jako přebytkový, zveřejněný (bez uvedení data zveřejnění)
- Rozpis rozpočtu 2017 ze dne 16.12.2016

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Stanovení příspěvku na rok 2017 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Vlkaneč ze dne 16.12.2016

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 15.2.2017
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 8.3.2017
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 12.4.2017
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 14.6.2017
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 12.7.2017
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 9.8.2017
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce 11.10.2017
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce 13.12.2017
- č. 9 schválené zastupitelstvem obce 26.12.2017
- rozpočtová opatření byla zveřejněna (bez uvedení data zveřejnění)

Závěrečný účet

- za rok 2016, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 12.4.2017 s vyjádřením "bez výhrad"
- Doložka o zveřejnění návrhu v termínu 21.3.2017 - 13.4.2017
- Závěrečný účet zveřejněn (datum zveřejnění neuveden)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.11.2017 ze dne 1.12.2017
- k 31.12.2017 ze dne 25.1.2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.11.2017 ze dne 6.12.2017
- k 31.12.2017 ze dne 5.2.2018

Rozvaha

- k 30.11.2017 ze dne 6.12.2017
- k 31.12.2017 ze dne 1.2.2018

Příloha rozvahy

- k 30.9.2017 ze dne 9.10.2017
- k 31.12.2017 ze dne 5.2.2018

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2017

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 11/2017 ze dne 6.12.2017
- analytická předvaha za období 12/2017 ze dne 9.2.2018

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2017 ze dne 5.2.2018

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2017 ze dne 5.2.2018

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 1700100070 - 1700100206, 1700100221 - 1700100234
- odběratelské faktury č.: 1700200060 - 1700200089

Bankovní výpis

- dotačního účtu ČNB č. 94-1814161/0710 č.: 17 - 35, 38
- běžného účtu ČS a.s. 0443512339/0800 č.: 53 - 799, 122 - 167, 168 - 184
- úvěrového účtu ČS a.s. 42272469/0800 č.: 20, 21
- běžného účtu ČS a.s. 4877222329/0800 č.: 1

Účetní doklad

- č.: 1700500001 - 1700500009, 1700500017 - 1700500019, 1700500043, 1700500044, 1700500046, 1700500055, 1700500065 - 1700500067, 1700500079, 1700500085, 1700500086, 1700500094, 1700500099, 1700500100, 1700500109, 1700500110 - 1700500125

Pokladní kniha (deník)

- za období 04, 05, 09 - 11, 12 /2017
- Stop stav pokladní hotovosti k 22.12.2017 (7:35) činil 31.196,- Kč a souhlasil na evidenci v pokladní knize

Pokladní doklad

- č.: 1770100440 - 1770100524, 1770100645 - 1770100798, 1770100799 - 1770100841

Evidence poplatků

- k 22.11.2017 za tuhý komunální odpad

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2017"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 07, 08, 11/2017

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 5.11.2014
- měsíční odměny zastupitelů za období 07, 08, 11/2017

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka sestavená k 31.12.2016 příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Vlkaneč včetně protokolu o schválení zastupitelstvem obce dne 15.2.2017
- Účetní závěrka sestavená k 31.12.2016 obce Vlkaneč včetně protokolu o schválení zastupitelstvem obce dne 12.4.2017

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2017 ze dne 23.1.2018 Základní škola a Mateřská škola Vlkaneč

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2017 ze dne 23.1.2018 Základní škola a Mateřská škola Vlkaneč

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 841/FBAA/086/17 uzavřená dne 3.7.2017 se zhotovitelem STRABAG a.s. Praha 5 na opravu místní komunikace - nepřezlounáváno, použito podpůrně
- Smlouva o dílo uzavřená dne 3.7.2017 se zhotovitelem Zednictví Šemík, Ovesná Lhota, na stavbu přístřešku v Kozohlodech

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

- Smlouva kupní ze dne 17.7.2017 na nákup pozemku p.č. 990/6 o výměře 246 m2 v k.ú. Kozohlody, kupující obec Vlkaneč, prodávající fyzické osoby

- Smlouva kupní ze dne 15.6.2017 na prodej pozemku p.č. 610/5 o výměře 75 m2 v k.ú. Příbyslavice, prodávající obec Vlkaneč, kupující fyzická osoba

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 13.11.2017 na poskytnutí dřeva v hodnotě 13.501,45 Kč, dárce obec Vlkaneč, obdarovaný TJ Sokol Vlkaneč
- Darovací smlouva na poskytnutí finančního daru obci Vlkaneč, dárce p. P. Krčík

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva na zemědělský pacht uzavřená dne 16.3.2017, propachtovatel obec Vlkaneč, pachtýř p. J. Pipek, Nová Ves
- Pachtovní smlouva na zemědělský pacht uzavřená dne 29.3.2017, propachtovatel obec Vlkaneč, pachtýř p. V. Fanta, Klucké Chvalovice

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 610/5 o výměře 75 m2 v k.ú. Příbyslavice, zveřejněný 25.5.2017 - 10.6.2017
- Záměr obce na zemědělský pach, zveřejněný 20.1.2017 - 5.2.2017

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení služebnosti inženýrské sítě (novostavba vodovodu a kanalizace) ze dne 10.2.2017, budoucí oprávněný obec Vlkaneč, budoucí povinný fyzická osoba

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace i.č. 129D293006032 vydané dne 30.3.2017 ČR Ministerstvem zemědělství, dotace v max. výši 1.064.000,- Kč obnovu rybníka - Kozohlody
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace i.č. 117D2815005908 vydané dne 1.8.2017 ČR Ministerstvem zemědělství, dotace v max. výši 387.323,- Kč obnovu místní komunikace v obci Vlkaneč
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 13.3.2017 o poskytnutí investiční dotace z rozpočtu obce Vlkaneč ve výši 50.000,- Kč, příjemce TJ Sokol Vlkaneč, n.z.
- Vyúčtování dotace ze dne 10.7.2017

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2017 na vedení knihovny v Kozohlodech
- ze dne 2.1.2017 na správu hřbitova v Kozohlodech
- ze dne 21.8.2017 na pečení posvícenských koláčů
- ze dne 1.11.2017 na prořezávku stromů

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- platový výměr ze dne 26.10.2017 - dělník
- platový výměr ze dne 26.10.2017 - hlavní účetní
- platový výměr ze dne 27.11.2017 - účetní

Dokumentace k veřejným zakázkám

- zakázka malého rozsahu na stavbu přístřešku u obecního domu v Kozohlodech, poptávka dvou firem, které podaly cenové nabídky, zastupitelstvo obce dne 8.3.2017 vybralo a odsouhlasilo uzavření smlouvy o dílo s firmou Zednictví Šemík, Ovesná Lhota, cena díla 50.600,- bez DPH

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 14.12.2016, 30.12.2016, 15.2.2017, 8.3.2017, 10.3.2017, 12.4.2017, 10.5.2017, 14.6.2017, 12.7.2017, 9.8.2017, 13.9.2017, 11.10.2017, 8.11.2017, 29.11.2017, 13.12.2017, 26.12.2017, 10.1.2018 - nepřezkoumáváno, použito pouze podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2018 o provedené veřejnosprávní kontrole Základní školy a Mateřské školy Vlkaneč za období 1.1.2017 - 31.12.2017

V kontrolovaném období obec Vlkaneč, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, 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, 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 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 Vlkaneč:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

- Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

§ 85 písm. a), neboť:

Zastupitelstvo obce nerozhodlo o nabytí a převodu hmotných nemovitých věcí, včetně převodu bytů a nebytových prostor. o prodeji pozemku p.č. 990/6 o výměře 246 m² v k.ú. Kozohlody, který obec prodala na základě Smlouvy kupní ze dne 17.7.2017 kupující obec Vlkaneč, prodávající fyzické osoby.

NAPRAVENO

Schváleno zastupitelstvem obce 10.1.2018.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.

(§ 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	0,25 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,97 %
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 662 061,00 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.

Vlkaneč 20.02.2018

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

Ing. Helena Francová



.....
kontrolor pověřený řízením/přezkoumání

.....
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 Vlkaneč o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Stanislav Pavlas, starosta obce.

Stanislav Pavlas
starosta obce Vlkaneč

OBEC VLKANEČ
295 64 Vlkaneč

dne 20.02.2018

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 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	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Vlkaneč	Stanislav Pavlas