

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_074685/2017/KUSK
Čj.: 087422/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VIDICE

IČ: 00236560
za rok 2017

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14.09.2017
- 09.02.2018

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:

Vidice
Vidice 6
284 01 Kutná Hora 1

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Zdeněk Sahulka - starosta
Jan Herel - místostarosta
Jana Zlatohlávková - 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: 09.02.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2017 - 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 7.12.2016
- zveřejněný od 27.2.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2017 zveřejněný v termínu 8.12.2016 - dosud

Schválený rozpočet

- na rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 28.12.2016 jako přebytkový
- zveřejněn elektronicky 20.2.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 11.1.2017
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 1.3.2017
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 3.5.2017
- č. 4 schválené starostou obce dne 3.8.2017
- č. 5 schválené starostou obce dne 8.6.2017
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 7.6.2017
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 2.8.2017
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce dne 6.9.2017
- č. 9 schválené zastupitelstvem obce dne 4.10.2017
- č. 10 schválené zastupitelstvem obce dne 1.11.2017
- č. 11 schválené zastupitelstvem obce dne 6.12.2017
- č. 12 schválené zastupitelstvem obce dne 27.12.2017
- rozpočtová opatření schválená zastupitelstvem obce byla zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění

Závěrečný účet

- za rok 2016 projednán a schválen zastupitelstvem obce 5.4.2017 a 6.9.2017 s vyjádřením "bez výhrad"
- Návrh zveřejněný od 1.3.2017 - dosud
- Schválený závěrečný účet zveřejněn elektronicky 6.4.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2017 ze dne 13.9.2017
- k 31.12.2017 ze dne 31.1.2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.8.2017 ze dne 13.9.2017
- k 31.12.2017 ze dne 9.2.2018

Rozvaha

- k 31.8.2017 ze dne 13.9.2017
- k 31.12.2017 ze dne 9.2.2018

Příloha rozvahy

- k 31.8.2017 ze dne 13.9.2017
- k 31.12.2017 ze dne 9.2.2018

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2017

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 08/2017 ze dne 13.9.2017
- analytická předvaha za období 12/2017 ze dne 9.2.2018

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2017

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2017

Faktura

- dodavatelská č.: 3001 - 3082, 3115 - 3140
- odběratelská č.: 7001 - 7005

Bankovní výpis

- č.: 8, 12 k běžnému účtu vedenému ČS a.s. 443532399/0800
- č.: 7 - 13, 17 - 20 k běžnému účtu KB a.s. 9525161/0100
- č.: 9, 1/2018 termínovaného účtu KB a.s. 107-3144420227/0100
- č.: 7 - 16, 21 - 25 bankovního účtu ČNB 94-4919161/0710

Účetní doklad

- č.: 99001 - 99003, 99006, 99007, 99011, 99012

Pokladní kniha (deník)

- za období 05 - 08, 11, 12/2017
- stop stav pokladní hotovosti k 14.9.2017 (8:45 hod.) činil 11.154,- Kč a souhlasil na pokladní evidenci

Pokladní doklad

- č.: 2053 - 2135, 2172 - 2205

Evidence poplatků

- za tuhý komunální odpad 2017

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2017"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 01, 02, 06, 07, 08/2017

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 28.12.2016
- Měsíční odměny zastupitelů za období 01, 02, 06, 07, 08/2017

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2016 schválená zastupitelstvem obce 5.4.2017

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

- Směnná smlouva ze dne 27.3.2017 na směnu obecního pozemku p.č. 268/8 o výměře 219 m2 v k.ú. Roztěž, směňující strany obec Vidice a fyzické osoby
- Kupní smlouva s předkupním právem s věcnými účinky ze dne 20.3.2017, prodej pozemku p.č. 353/15 o výměře 1.226 m2 v k.ú. Roztěž, prodávající obec Vidice, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva s předkupním právem s věcnými účinky ze dne 10.7.2017, prodej pozemku p.č. 353/12 o výměře 1.672 m2 v k.ú. Roztěž, prodávající obec Vidice, kupující fyzická osoba
- Smlouva o budoucí smlouvě uzavřená dne 12.9.2017 mezi obcí Vidice a společností Casa Serena s.r.o. Vidice - Roztěž, kterou se upravují práva a povinnosti týkající se vzájemné směny nemovitostí (obec bude směňovat pozemky p.č. st. 64/2 jehož součástí je budova čp.32, p.č. 35 a p.č. 34 v k.ú. Roztěž)

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na směnu obecního pozemku p.č. 268/8 o výměře 219 m2 v k.ú. Roztěž, zveřejněný v termínu 6.2.2017 - 25.2.2017
- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 353/12 o výměře 1.672 m2 v k.ú. Roztěž, zveřejněný v termínu 15.8.2016 - 3.9.2016
- Záměr obce prodej pozemku p.č. 353/15 o výměře 1.226 m2 v k.ú. Roztěž, zveřejněný v termínu 7.11.2016 - 26.11.2016

- Záměr obce na směnu obecních pozemků p.č. st. 64/2 jehož součástí je budova čp.32, p.č. 35 a p.č. 34 v k.ú. Roztěž, zveřejněný v termínu 18.8.2017 - 6.9.2017 (návrh Smlouvy o budoucí smlouvě)

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a smlouva o právu provést stavbu č. IP-12-6013073/1 ze dne 14.12.2017, budoucí povinná obec Vidice, budoucí oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

Dohody o provedení práce

- ze dne 5.6.2017 na generální úklid klubovny, mytí oken v klubovně
- ze dne 2.1.2017 na úklid autobusových čekáren v Roztěži
- ze dne 2.1.2017 na úklid autobusových čekáren v Tuchoticích
- ze dne 2.1.2017 na zabezpečení a údržbu sportovišť, hřiště a kulturní místností

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- platový výměr ze dne 30.10.2017 - hospodářka

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne 7.12.2016, 28.12.2016, 11.1.2017, 1.2.2017, 1.3.2017, 5.4.2017, 3.5.2017, 7.6.2017, 12.7.2017, 2.8.2017, 6.9.2017, 4.10.2017, 1.11.2017, 6.12.2017, 27.12.2017 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Vidice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu darovací, 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, 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 poskytnutí 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 Vidice:

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 Vidice 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	0,07 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,05 %
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:

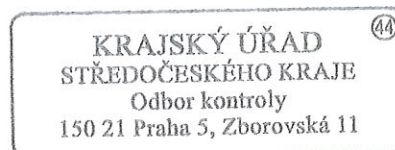
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Vidice 09.02.2018

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 zjištění 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 Vidice o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal pan Zdeněk Sahulka, starosta obce.

Zdeněk Sahulka
starosta obce Vidice



OBEC VIDICE
Vidice 6, 284 01 Kutná Hora
IČ: 002 36 560

.....
dne 09.02.2018

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 Vidice	Zdeněk Sahulka