



Zborovská 11
150 21 Praha 5

OREC Sloveč	Číslo dopor. V/10
Doslo dne: 29.1.2018	Zpracovatel: Rodywirja
Č.j.: 54/133	Ukládací znak
Plínom: 9/0	113 1

SpZn: SZ_074907/2017/KUSK
Čj.: 007584/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SLOVEČ

IČ: 00239763
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Sloveč za rok 2017 bylo zahájeno dne 24.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.01.2018
- 07.09.2017

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:

Sloveč
Hlavní 142
289 03 Městec Králové

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Dana Matějková
Bc. Simona Marková

Zástupci obce:

Viktor Rodywirja - starosta
Andrea Šusterová - 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 právníckými 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 právníckých 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: 29.01.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2017 – 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 2.12.2016 do 16.12.2016

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 16.12.2016 jako vyrovnaný, závazné ukazatele odvětvového třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), schválený rozpočet zveřejněn dne 19.12.2016

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 19.12.2016 pro Mateřskou školu Sloveč

Rozpočtová opatření

- č. 1/2017 a č. 2/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.1.2017, zveřejněno dne 6.2.2017
- č. 3/2017 - schváleno zastupitelstvem obce dne 17.3.2017, zveřejněno dne 20.3.2017
- č. 4/2017 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28.4.2017, zveřejněno dne 16.5.2017
- č. 5/2017 a č. 6/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 9.6.2017, zveřejněno dne 12.6.2017
- č. 7/2017 a č. 8/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.7.2017, zveřejněno dne 4.8.2017
- Č. 9/2017 - schváleno zastupitelstvem obce dne 31.8.2017, zveřejněno dne 11.9.2017
- Č. 10/2017 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19.11.2017, zveřejněno dne 2.11.2017
- Č. 11/2017 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19.10.2017, zveřejněno dne 2.11.2017
- č. 12/2017 - schváleno zastupitelstvem obce dne 10.11.2017, zveřejněno dne 27.11.2017
- č. 13/2017 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15.12.2017, zveřejněno dne 5.1.2018
- č. 14/2017 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15.12.2017, zveřejněno dne 10.1.2018

Závěrečný účet

- za rok 2016, schválen zastupitelstvem obce dne 9.6.2017 s vyjádřením "bez výhrad", návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 24.5.2017 až 9.6.2017. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 12.6.2017.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.7.2017 ze dne 9.8.2017, k 30.9.2017, k 31.12.2017 ze dne 22.1.2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.7.2017 ze dne 9.8.2017, k 31.12.2017 ze dne 22.1.2018

Rozvaha

- k 31.7.2017 ze dne 9.8.2017, k 31.12.2017 ze dne 22.1.2018

Příloha rozvahy

- k 31.7.2017 ze dne 9.8.2017, k 31.12.2017 ze dne 22.1.2018

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Hlavní kniha

- k 31.7.2017 vedena elektronicky - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena ručně, evidence a úhrady od č. 1 do č. 116 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně, evidence a úhrady od č. 1 do č. 4 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-9515561/0710 vedenému u České národní banky od č. 1 ze dne 13.1.2017 do č. 18 ze dne 31.7.2017, od č. 29 ze dne 15.11.2017 do č. 36 ze dne 29.12.2017
- k účtu č. 8428191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 66 ze dne 2.5.2017 do č. 102 ze dne 30.6.2017, od č. 186 ze dne 1.12.2017 do č. 202 ze dne 31.12.2017

Účetní doklad

- k účtu č. 94-9515561/0710 vedenému u České národní banky od č. 710001 ze dne 13.1.2017 do č. 710027 ze dne 31.7.2017, od č. 000710041 ze dne 15.11.2017 do č. 000710050 ze dne 29.12.2017
- k účtu č. 8428191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 000066240 ze dne 2.5.2017 do č. 000102367 ze dne 30.6.2017, od č. 0000186623 ze dne 1.12.2017 do č. 000202694 ze dne 31.12.2017

Pokladní kniha (deník)

- vedena v modulu Gordic za období duben -červen, prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání ve výši Kč 16.122,00 souhlasí s předloženým zůstatkem v pokladní knize (V 508 ze dne 7.9.2017)

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové pokladní doklady od č. 265 ze dne 3.4. 2017 do č. 428 ze dne 30.6.2017, od č. 612 ze dne 1.12.2017 do č. 636 ze dne 31.12.2017

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách Excel k 31.12.2017 - komunální odpad, poplatek ze psa

Evidence pohledávek

- vedena v tabulkách Excel k 31.12.2017 - komunální odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu Gordic k 31.12.2017, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2017 - Plán inventur ze dne 10.11.2017, proškolení členů inventarizační komise ze dne 18.12.2017, inventurní soupisy ke dni 31.12.2017, návrh na vyřazení drobného hmotného investičního majetku obce, Inventarizační zpráva ze dne 26.1.2018, výpisy z listů vlastnictví pro obec Sloveč a příslušná katastrální území ze dne 3.1.2018.

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněných zastupitelů obce schválené dne 27.1.2017 od 1.2.2017. Výplatní pásky za období červen až červenec neuvolněných zastupitelů obce.

Účetnictví ostatní

- Protokoly o schválení účetní závěrky MŠ a obce ze dne 28.4.2017.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo na akci: "Oprava místních komunikací v Obci Sloveč" ze dne 30.8.2017. Zhotovitel ČNES dopravní stavby, a.s, Kladno, v hodnotě Kč 1.477.089,70.

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

- Kupní smlouva ze dne 28.7.2017 (obec prodávající) na prodej stavební parcely č. 529 v k.ú.Sloveč v ceně Kč 3.080,00. Prodej byl odsouhlasen zastupitelstvem obce dne 9.6.2017. Záměr prodeje byl zveřejněn od 23.5.2017 do 9.6.2017.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva a smlouva o zřízení věcných břemen (obec obdarovaná a povinná z věcných břemen - kostel sv. Martina v obci Sloveč) ze dne 2.3.2017. Zastupitelstvo obce schválilo smlouvu dne 27.1.2017.

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce automobilu ze dne 25.8.2017 (obec půjčitel) požárního vozidla LIAZ CAS 25-RTHP, SPZ: NBA 20.33. Vypůjčitel je povinen vrátit předmět výpůjčky nejpozději do dne 28.2.2018.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o pronájmu pozemku (obec pronajímatel) p.č 451/1 ze dne 1.9.2017. Záměr zveřejněn od 15.8.2017 do 31.8.2017. Zastupitelstvo obce schválilo pronájem dne 31.8.2017.
- Smlouva o nájmu nebytových prostor (obec pronajímatel) č.p. 46 ze dne 1.1.2018. Záměr zveřejněn od 30.11.2017 do 15.12.2017. Zastupitelstvo obce schválilo pronájem dne 15.12.2017.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2017 pro SDH Sloveč ze dne 24.5.2017 ve výši Kč 15.000,00. Na základě žádosti ze dne 14.2.2017, poskytnutí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2016.
- Smlouva č. 1/2017/Grant o poskytnutí dotace pro TJ Sokol Sloveč ze dne 23.3.2017 ve výši Kč 100.000,00. Na základě žádosti ze dne 28.2.2017, poskytnutí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 17.3.2017. Smlouva zveřejněna 23.3.2017.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 10.11.2017 pro Společnost Centrum sociálních a zdravotních služeb Poděbrady o.p.s. ve výši Kč 65.000,00. Poskytnutí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 10.11.2017. Smlouva zveřejněna dne 14.11.2017.

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2017, v rozsahu 300 hodin, pí M.B., vedení knihovny v obci Stříhov

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu odsouhlasena zastupitelstvem obce dne 9.6.2017.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 27.1.2017, 17.3.2017, 28.4.2017 (schválení účetní závěrky MŠ, obce), 9.6.2017, 27.7.2017, 31.8.2017, 19.10.2017, 10.11.2017, 15.12.2017 - nepřezkoumáváno použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly Mateřské školy Sloveč ze dne 21.7.2017.

V kontrolovaném období obec Sloveč, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu, směnnou, pachtovní, smlouvu o 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, nehosponařila 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 Sloveč:

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:

- Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů,
§ 2 odst. 2, neboť:

Neuvolněnému členu zastupitelstva, který vykonává funkci starosty obce, byla výše měsíční odměny stanovena v rozporu se stanovenými limity od 1.2.2017.

NAPRAVENO

Dokladem č. 153523 ze dne 6.10.2017, dokladem č. 174591 ze dne 8.11.2017.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Sloveč 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	2,92 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,43 %
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:

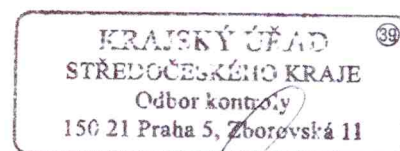
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Sloveč 29.01.2018

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková

Bc. Simona Marková



.....
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

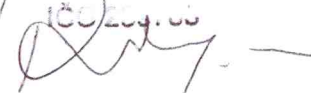
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 Sloveč o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Viktor Rodywirja, starosta obce.

Viktor Rodywirja
starosta obce Sloveč

OBEC SLOVEČ
289 05 MĚSTEC KRALOV
100 204 00



.....
dne 29.01.2018

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 územního 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. Dana Matějková
2	1 x	obec Sloveč	Viktor Rodywirja