

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KVĚTNICE

IČ: 00640042

za rok 2017

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.09.2017
- 23.03.2018

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:

Květnice
K Dobročovicům 35
250 84 Sibřina

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková

Zástupci obce:

Stanislav Plocek - starosta
Lenka Houžvičková - místostarostka
Renata Kuprová - 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:
23.03.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2016 - 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 25.11.2015, zveřejněn od 14.3.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 29.11.2016 do 14.12.2016

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 14.12.2016 jako přebytkový, závazné ukazatele dle odvětvového třídění rozpočtové skladby (paragrafy), schválený rozpočet zveřejněn 21.12.2016

Rozpočtová opatření

- č. 1/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 17.5.2017, zveřejněno dne 23.5.2017
- č. 2/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 13.9.2017, zveřejněno dne 20.9.2017
- č. 3/2017 schváleno starostou obce k 31.12.2017, zveřejněno dne 17.1.2018

Závěrečný účet

- roku 2016 schválen zastupitelstvem obce dne 17.5.2017 s vyjádřením "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 25.4.2017 do 10.5.2017. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 24.5.2017.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2017 ze dne 12.9.2017, k 31.8.2016 ze dne 26.9.2017, k 31.12.2017 odeslán do CSÚIS dne 2.2.2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2017 ze dne 12.7.2017, k 31.12.2017 odeslán do CSÚIS dne 13.2.2018

Rozvaha

- k 30.6.2017 ze dne 12.7.2017, k 31.12.2017 odeslána do CSÚIS dne 13.2.2018

Příloha rozvahy

- k 30.6.2017 ze dne 12.7.2017, k 31.12.2017 odeslána do CSÚIS dne 13.2.2018

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Hlavní kniha

- k 31.8.2017, k 31.12.2017 vedena elektronicky - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu Gordic, evidence a úhrady roku 2017, poř. č. 20170001 - 20170237 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu Gordic, evidence a úhrady roku 2017, poř. č. 1700001 - 1700676 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 24822201/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 26 za období 26.6.-2.7.2017 do č. 35 za období 28.8.-3.9.2017 a od č. 50 za období 11.12.-17.12.2017 do č. 52 za období 25.12.-31.12.2017
- k účtu č. 94-2519201/0710 vedenému u České národní banky od č. 7 ze dne 10.4.2017 do č. 25 ze dne 29.12.2017
- k účtu č. 20095-2519201/0710 vedenému u České národní banky č. 1 ze dne 11.12.2017

Účetní doklad

- k účtu č. 24822201/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 300687 ze dne 26.6.2017 do č. 301293 ze dne 31.8.2017 a od č. 301479 ze dne 11.12.2017 do č. 301509 ze dne 31.12.2017
- k účtu č. 94-2519201/0710 vedenému u České národní banky od č. 310007 ze dne 10.4.2017 do č. 310025 ze dne 29.12.2017
- k účtu č. 20095-2519201/0710 vedenému u České národní banky č. 320001 ze dne 11.12.2017

Pokladní kniha (deník)

- za období červenec a srpen, prosinec
- Stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání se zůstatkem ve výši Kč 33.096,00 který souhlasí na zůstatek vykázaný v pokladní knize (poslední doklad č. 1057 ze dne 27.9.2017)

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové pokladní doklady od č. 926 ze dne 3.7.2017 do č. 1023 ze dne 30.8.2017 a od č. 1138 ze dne 4.12.2017 do č. 1194 ze dne 29.12.2017

Evidence poplatků

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

Evidence pohledávek

- vedena v tabulkách Excel k 31.12.2017 – pohledávky vyplývající ze smluv fi Fliperstav, fi Pervak

Evidence majetku

- vedena v programu Ginis Express - EMA 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 6.12.2017, proškolení inventarizační komise ze dne 6.12.2017, inventurní soupisy ke dni 31.12.2017, výpisy z listů vlastnictví pro obec a příslušná katastrální území k 31.12.2017 - namátkově dle potřeby, Inventarizační zpráva za dne 31.1.2018

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn zastupitelů obce schválené dne 14.12.2016 s platností od 1.1.2017.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 17.5.2017.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřena dne 10.7.2017 se zhotovitelem Sdružení „Čistá Květnice“, vedoucím společníkem GASCO spol. s.r.o., a společníky ALSTAP s.r.o., a VODA CZ s.r.o., na provedení stavby "Rekonstrukce ČOV za provozu a dostavba" za cenu Kč 24.486.652,89 bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele www.vhodne-uverejněni.cz dne 20.7.2017, rekonstrukci schválilo zastupitelstvo obce dne 17.5.2017.
- Smlouva o dílo č. 28/Be/17 uzavřena dne 8.8.2017 se zhotovitelem VODA CZ servis s.r.o., na zajištění odborného zástupce provozovatele vodohospodářské infrastruktury za celkovou cenu Kč 165.048,00 bez DPH/rok. Zastupitelstvo obce schválilo výsledky poptávkového řízení dne 19.7.2017.

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

- Kupní smlouva ze dne 15.11.2017 (obec kupující). Předmětem koupě je osobní automobil FORD-TRANSIT za kupní cenu Kč 80.000,00. Zastupitelstvo obce schválilo nákup usnesením č. 2017/09/IV ze dne 1.11.2017.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 1.4.2017 (obec pronajímatel) na pozemek par.č. 730/2 a jeho část o rozloze 8 x 3m (chodník). Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou, schválena zastupitelstvem obce dne 29.3. 2017. Záměr zveřejněn od 13.3.2017 do 28.3.2017.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 812/2017/OOBCH (obec povinná) pro Pražskou plynárenskou a.s., na pč. 659/1 na plynovod umístěný na tomto pozemku ze dne 14.8.2017. Jednorázová náhrada vyplácena povinné za zřízení věcného břemene se sjednává ve výši Kč 396,00. Záměr zřídit věcné břemeno k pozemku schválilo zastupitelstvo obce dne 19.7.2017.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 115D312010272 ze dne 2.10.2017 na akci "Rozšíření ČOV Květnice na cílový stav 4500 EO" ve výši Kč 14.231.456,04. Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce je 30.4.2020. - použito, podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí individuální dotace Rybářskému spolku ze dne 2.3.2017 ve výši Kč 20.000,00. Na základě žádosti ze dne 13.1.2017, zastupitelstvo obce dne 1.3.2017 rozhodlo o poskytnutí dotace.
- Smlouva o poskytnutí individuální dotace SK Viktoria Sibřina, z.s. ze dne 20.9.2017 ve výši Kč 40.000,00. Na základě žádosti ze dne 25.6.2017, zastupitelstvo obce dne 19.7.2017 rozhodlo o poskytnutí dotace.

Dohody o provedení práce

- ze dne 10.5.2017, v rozsahu do 300 hodin za období od 10.5.2017 do 31.12.2017, údržba zeleně na veřejných prostranstvích a drobné opravy majetku v obci
- ze dne 31.5.2017, v rozsahu do 300 hodin za období od 1.6.2017 do 31.12.2017, údržba zeleně na veřejných prostranstvích v obci
- ze dne 30.4.2017, v rozsahu do 300 hodin za období od 1.5.2017 do 31.12.2017, údržba zeleně na veřejných prostranstvích v obci

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Obec v roce 2017 uskutečnila veřejnou zakázku malého rozsahu k zajištění odborného zástupce provozovatele vodohospodářské infrastruktury (do 200.000,- Kč - kategorie II. dodávky a služby), při jejím zadání postupovala v souladu s vnitřní Směrnicí k veřejným zakázkám malého rozsahu ze dne 11.6.2015.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14.12.2016 (schválení rozpočtu), 11.1.2017, 1.3.2017, 29.3.2017, 17.5.2017 (schválení závěrečného účtu), 12.6.2017, 21.6.2017, 19.7.2017, 13.9.2017, 1.11.2017 (pověření starosty obce ke schválení rozpočtového opatření č. 3/207), 6.12.2017 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Oznámení o zřízení účtu

- Oznámení o zřízení účtu č. 20095-2519201/0710 vedenému u České národní banky ze dne 4.8.2017.

V kontrolovaném období obec Květnice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, pachtovní, 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 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 veřejné zakázky i malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Květnice:

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 Květnice 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	32,99 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	14,63 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	5,49 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 5 459 738,00 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.

Květnice 23.03.2018

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková

Bc. Dana Matějková



mae hova
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

[Signature]
.....
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

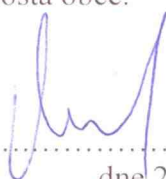

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 Květnice o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Stanislav Plocek, starosta obce.

Stanislav Plocek
starosta obce Květnice


.....
dne 23.03.2011 

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 50.000,00.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Simona Marková
2	1 x	obec Květnice	Stanislav Plocek