

Zborovská 11

150 21 Praha 5

Číslo jednací: 090454/2017/KUSK

Spisová značka: SZ_041848/2017/KUSK

Stejnopis č.

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce CHUDÍŘ IČ 00509124 za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Chudíř za rok 2017 bylo zahájeno dne 20.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 15.09.2017
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).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Chudíř
Chudíř 16
294 45 Jabkenice

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jana Pýchová
Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková

Obec zastupovaly:

Bc. Zuzana Sluková - místostarostka
Ing. Helena Sládková - hlavní účetní

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 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2017 - 2019 schválený zastupitelstvem obce ze dne 21.12.2016, zveřejněn na webových stránkách obce dne 22.2.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 4.12.2016 do 21.12.2016

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 21.12.2016 jako vyrovnaný, závazně ukazatele v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn na webových stránkách obce dne 22.2.2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem Mateřské školy Chudíř osobně převzatým ředitelkou dne 21.12.2016
- schválení zastupitelstvem obce dne 31.5.2017 převod hospodářského výsledku za rok 2016 ve výši Kč 3.220,60 do rezervního fondu MŠ, Kč 3.000,00 do investičního fondu a Kč 7.000,00 do fondu odměn.

Rozpočtová opatření

- č. 1/2017 schválené zastupitelstvem obce dne 21.1.2017, zveřejněno na webových stránkách dne 21.1.2017
- č. 2/2017 schválené zastupitelstvem obce dne 1.3.2017, zveřejněno na webových stránkách dne 1.3.2017
- č. 3/2017 schválené zastupitelstvem obce dne 5.4.2017, zveřejněno na webových stránkách dne 5.4.2017
- č. 4/2017 schválené zastupitelstvem obce dne 31.5.2017, zveřejněno na webových stránkách dne 31.5.2017
- č. 5/2017 schválené zastupitelstvem obce dne 7.6.2017, zveřejněno na webových stránkách dne 7.6.2017

- č. 6/2017 schválené zastupitelstvem obce dne 26.7.2017, zveřejněno na webových stránkách dne 31.7.2017

Závěrečný účet

- za rok 2016, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 31.5.2017 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 bez výhrad, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 20.4.2017 do 31.5.2017, schválený závěrečný účet za rok 2016 zveřejněn na webových stránkách dne 31.5.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 28.2.2017, k 30.6.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2017 ze dne 17.7.2017

Rozvalha

- k 31.3.2017 ze dne 21.4.2017, k 30.6.2017 ze dne 17.7.2017

Příloha rozvahy

- k 30.6.2017 ze dne 17.7.2017

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Hlavní kniha

- k 31.8.2017 ze dne 14.9.2017 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- od č. 500001 do č. 500100 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- od č. 2017001 do č. 2017007 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 94-2715181/0710 vedenému u České národní banky – od č. 1 ze dne 18.1.2017 do č. 17 ze dne 31.8.2017
- k základnímu běžnému účtu č. 30927181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. – od č. 45 ze dne 4.5.2017 do č. 88 ze dne 31.8.2017

Účetní doklad

- k ČNB - od č. 200002 ze dne 18.1.2017 do č. 200018 ze dne 31.8.2017
- k ZBÚ - od č. 120 ze dne 4.5.2017 do č. 246 ze dne 31.8.2017
- předpisy došlých faktur – od č. 500042 do č. 500100
- předpis vydané faktury - č. 2017007
- předpisy mezd - č. 147, č. 184, č. 222, č. 247

Pokladní kniha (deník)

- za květen až červenec
- skonto pokladní hotovosti ke dni dlíhého přezkoumání činí Kč 27.637,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 700316 ze dne 13.9.2017

Pokladní doklad

- od č. P700161 ze dne 4.5.2017 do č. P700277 ze dne 31.5.2017

Odměňování členů zastupitelstva

- odměny zasílány převodem na osobní účty neuvolněným zastupitelům obce za období leden až srpen
- navýšení odměny neuvolněnému starostovi obce od 1.4.2017, schválené zastupitelstvem obce dne 1.3.2017

Účetnictví ostatní

- Protokoly o schválení účetní závěrky obce a MŠ ze dne 31.5.2017.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č: 080217 uzavřena dne 3.2.2017 se zhotovitelem ak. soch. M.P., Praha na dílo "Kamenný kříž s podstavcem", cena díla Kč 148.000,00 bez DPH (Kč 170.200,00 včetně DPH).
- Smlouva o dílo č: 070217 uzavřena dne 3.2.2017 se zhotovitelem J.P, Praha na dílo "Litinový kříž na kamenném podstavci", cena díla Kč 82.000,00 (zhotovitel není plátcé DPH).

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

- Smlouva kupní (obec kupující) ze dne 7.3.2017 na nákup pozemku p.č. 421/1 v k.ú. Chudíř za cenu Kč 32.000,00. Zastupitelstvo obce schválilo nákup dne 1.3.2017.
- Smlouva kupní (obec kupující) ze dne 7.4.2017 na nákup pozemku p.č. 458/4 v k.ú. Chudíř za cenu Kč 1,00. Zastupitelstvo obce schválilo nákup dne 1.3.2017.

Darovací smlouvy

- Smlouva o poskytnutí daru pro rok 2017 pro SDH Chudíř ze dne 1.3.2017 ve výši Kč 20.000,00. Zastupitelstvo obce schválilo "příspěvek" dne 1.3.2017.
- Smlouva o poskytnutí daru pro rok 2017 pro rybářský spolek "Petrův Zdar " Chudíř ze dne 1.3.2017 ve výši Kč 10.000,00. Zastupitelstvo obce schválilo "příspěvek" dne 1.3.2017.
- Smlouva o poskytnutí daru pro rok 2017 pro MS ČČK Chudíř ze dne 1.3.2017 ve výši Kč 10.000,00. Zastupitelstvo obce schválilo "příspěvek" dne 1.3.2017.
- Smlouva o poskytnutí daru pro rok 2017 pro Myslivecké sdružení Květník, Charvátce ze dne 1.3.2017 ve výši Kč 10.000,00. Zastupitelstvo obce schválilo "příspěvek" dne 1.3.2017.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí Ministerstva kultury o poskytnutí příspěvku na obnovu nemovité kulturní památky - kamenný kříž na p.č. 609/1, rejš. č. ÚSKP 26925/2-1575, k.ú. Chudíř, obec Chudíř, okres Mladá Boleslav ze dne 8.6.2017. účelový finanční příspěvek ve výši Kč 100.000,00 byl zaslán na účet obce dne 14.7.2017 - použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2017, v rozsahu 290 hodin, pí B.Z., obsluha zákazníků v Klubu u čápa
- ze dne 1.1.2017, v rozsahu 200 hodin, pí D.M., knihovnické práce

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 21.12.2016 (schválení rozpočtu), 21.1.2017, 1.3.2017, 5.4.2017, 3.5.2017, 31.5.2017 (schválení účetní závěrky MS a obce, schválení závěrečného účtu obce), 7.6.2017, 26.7.2017, 6.9.2017 - nepřekoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 01/2017 o výsledku veřejnoprávní kontroly ze dne 30.4.2017 v Mateřské škole Chudíř za kontrované období: 1-3/2017.
- Protokol č. 02/2017 o výsledku veřejnoprávní kontroly ze dne 31.7.2017 v Mateřské škole Chudíř za kontrované období: 4-6/2017.

V kontrolovaném období obec Chudíř, dle prohlášení místostarostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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 včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehosподаřila 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, 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 peněžní fond, 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. Výsledek díličího přezkoumání obce

Při díličím přezkoumání hospodaření obce Chudíř:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při předchozím díličím přezkoumání

Předchozí díličí přezkoumání nebylo vykonáno.

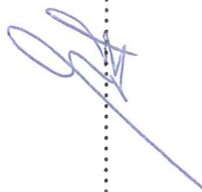
Dne 15.09.2017

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková


.....

Bc. Dana Matějková


.....




.....
Jana Pýchová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Chudíř o počtu 7 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 2 obdržela pí



Zuzana Sluková

Dne: 15.09.2017

Bc. Zuzana Sluková
místostarostka obce

Poučení:

Územní celek je ve smyslu § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jana Pýchová
2	1 x	obec Chudíř	Bc. Zuzana Sluková

Upozornění:

- **Příspěvkové organizace** - Upozorníme v souvislosti s novelou zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů rovněž na nové povinnosti pro příspěvkovou organizaci a jejího zřizovatele. Jedná se o povinnosti příspěvkové organizace pro rozpočtový rok 2018: sestavit rozpočet (plán výnosů a nákladů), sestavit střednědobý výhled rozpočtu (min. na rok 2019, 2020, první střednědobý výhled musí příspěvkové organizace vypracovat při přípravě svého rozpočtu na rok 2018), zveřejnit návrhy i následně schválené dokumenty. Povinnost pro zřizovatele - uvedené dokumenty schválit.
- **Uzavírání veřejnoprávních smluv** - Upozorníme na nutnost uzavření veřejnoprávních smluv dle § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., v případě poskytování dotací - peněžních prostředků - na stanovený účel z rozpočtu obce jiným subjektům, než jí zřízeným příspěvkovým organizacím vždy, pokud se jedná o prostředky použité k plnění úkolů obce v samostatné působnosti a tudíž vázaných k tomuto účelu (Do samostatné působnosti obce náleží podle § 35 zákona č. 128/2000 Sb. záležitosti, které jsou v zájmu obce a jejích občanů. Obec v samostatné působnosti ve svém územním obvodu dále pečuje v souladu s místními předpoklady a s místními zvyklostmi o vytváření podmínek pro rozvoj sociální péče, a pro uspokojování potřeb svých občanů, zejména o uspokojování potřeby bydlení, ochrany a rozvoje zdraví, dopravy a spojů, potřeby informací, výchovy a vzdělávání, celkového kulturního rozvoje a ochrany veřejného pořádku.) – viz Stanovisko Ministerstva financí k některým dotazům územních samosprávních celků k novele zákona č. 250/2000 Sb. zveřejněné ve Zprávách Ministerstva financí České republiky pro finanční orgány obcí a krajů č. 3 z roku 2015.

