

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_074034/2017/KUSK
Čj.: 002437/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SMOLOTELY

IČ: 00243302
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Smolotely za rok 2017 bylo zahájeno dne 09.08.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.02.2018
- 08.11.2017

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:

Smolotely
Smolotely 21
262 36 Smolotely

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Ing. Monika Špergerová (26.2.2018)
Cyril Kukla

Zástupci obce:

Pavel Patera - starosta
Jitka Boučková - 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 právními 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: 26.2.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2017 - 2020 (zveřejněn od 15.3.2017 - dál průběžně)

Návrh rozpočtu

- na rok 2017 zveřejněn na úřední desce obce od 28.11.2016 do 15.12.2016

Schválený rozpočet

- na rok 2017, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2016 jako schodkový (schodek bude dorovnán přebytkem finančních prostředků z předchozích let), závazné ukazatele rozpočtu dle rozpočtové skladby jsou paragrafy, schválený rozpočet zveřejněn na úřední elektronické desce od 15.3.2017 - dál průběžně.

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 16.2.2017 (zveřejněno od 15.3.2017 - dál průběžně)
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 4.5.2017 (zveřejněno od 5.5.2017 - dál průběžně)
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 29.6.2017 (zveřejněno od 30.6.2017 - dál průběžně)
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 21.9.2017 (zveřejněno od 22.9.2017 - dál průběžně)
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 23.11.2017 (zveřejněno od 24.11.2017 - dál průběžně)
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2017 (zveřejněno od 15.12.2017 - dál průběžně)

Závěrečný účet

- za rok 2016, zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě od 8.6.2017 do 29.6.2017, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce dne 29.6.2017 s vyjádřením "bez výhrad" (zveřejněn na úřední elektronické desce po schválení od 30.6.2017 - dál průběžně).

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12 M sestaven ke dni 31.1.2017, 28.2.2017, 31.3.2017, 31.5.2017, 30.6.2017, 30.9.2017, 30.11.2017, 31.12.2017 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 30.6.2016, 30.9.2017, 31.12.2017 ze dne 21.2.2018

Rozvaha

- sestavena ke dni 30.6.2017, 30.9.2017, 31.12.2017 ze dne 21.2.2018

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 30.6.2017, 30.9.2017, 31.12.2017 ze dne 21.2.2018

Účtový rozvrh

- platný k využití v účetním období 2017

Hlavní kniha

- (předvaha) analytická za období 9/2017, za období 12/2017

Kniha došlých faktur

- ke dni 26.10.2017 do fa č. 83, 27.12.2017 do fa č. 104 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 29.9.2017 do fa č. 69, 31.12.2017 do fa č. 155 (dle potřeby)

Faktura

- č. 49 ze dne 31.7.2017 ve výši 28.662,- Kč za opravy komunikace v části obce Draha
- č. 54 ze dne 1.8.2017 ve výši 15.175,- Kč za servisní práce na kanalizaci a ČOV za měsíc červenec 2017

Bankovní výpis

- základního běžného účtu č. 11121211/0100 vedeného u KB a.s., výpisy č. 31 – 39 za období od 25.7.2017 do 25.9.2017
- běžného účtu č. 94-4810211/0710 vedeného u ČNB, výpisy č. 9 - 18 za období od 16.5.2017 do 29.9.2017
- účtu č. 115-3840210207/0100 vedeného u KB a.s., výpis č. 1 za období od 9.12.2017 do 9.1.2018

Účetní doklad

- k pokladně č. 17-701-00077 - 17-701-00104, č. 17-701-00178 - 17-701-00193, č. 17-701-00217 - 17-701-00252
- k základnímu běžnému účtu č. 11121211/0100 vedenému u KB a.s., č. 17-801-00331 - 17-801-00470
- k běžnému účtu č. 94-4810211/0710 vedenému u ČNB, č. 17-802-00010 - 17-802-00023

Pokladní kniha (deník)

- ke dni 8.11.2017, skonto pokladní hotovosti ve výši 49.817,- Kč souhlasilo se zůstatkem v pokladní knize v 8.25 hod., ke dni 29.12.2017 zůstatek 0,- Kč

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 17-701-00077 - 17-701-00104, č. 17-701-00178 - 17-701-00193, č. 17-701-00217 - 17-701-00252

Evidence poplatků

- ke dni 31.12.2017 (za psy)

Evidence pohledávek

- ke dni 31.12.2017

Evidence závazků

- ke dni 31.12.2017

Evidence majetku

- vedena v PC obce

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace za rok 2017, svědčící o vykonané fyzické a dokladové inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2017 (Plán inventarizace ze dne 19.12.2017, Proškolení inventarizační komise ze dne 19.12.2017 včetně prezentační listiny, Inventarizační zpráva ze dne 11.2.2018, inventurní soupisy ke dni 31.12.2017), výpisy ze dne 31.12.2017 z LV č. 10001, 311, 163 k.ú. Smolotely, LV č. 131 k.ú. Bohostice, LV č. 78 k.ú. Cetyně.

Mzdová agenda

- k dohodám o provedení práce, přehled odpracovaných hodin v měsíci, odměny neuvolněných zastupitelů (mzdové listy 2017)

Odměňování členů zastupitelstva

- neuvolněný starosta, místostarosta, ostatní zastupitelé za období květen - červenec 2017, září - prosinec 2017 (mzdové listy za rok 2017)

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka obce včetně protokolu schválena zastupitelstvem obce dne 29.6.2017

Smlouvy o dílo

- ze dne 26.10.2017 uzavřená mezi obcí Smolotely a firmou ADORN s.r.o. Příbram na realizaci díla "Výroba, montáž a začištění plastových oken na budově bývalé ZŠ Smolotely č. 91" (cena díla bez DPH ve výši 266.602,- Kč), schválena zastupitelstvem obce dne 21.9.2017,

- ze dne 13.11.2017 uzavřená mezi obcí Smolotely a firmou PORR a.s., Praha 10, na realizaci díla "Smolotely - oprava místní komunikace" (cena díla ve výši 563.400,- Kč bez DPH), schválena zastupitelstvem obce dne 21.9.2017.

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

- Kupní smlouva ze dne 16.3.2017 o prodeji pozemku z majetku obce, parc. č. 766/7 - orná půda, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2016.
- Směnná smlouva ze dne 10.2.2017, pozemek z majetku obce parc. č. 1122/4 - ostatní plocha za pozemek v majetku fyzické osoby parc. č. 1229 - ostatní plocha a parc. 34/2 - zahrada, parc. č. 34/3, směna schválena zastupitelstvem obce dne 14.11.2016.

Smlouvy nájemní

- ze dne 30.6.2017 na pronájem budovy - pohostinství č.p. 101, pronájem schválen zastupitelstvem obce dne 29.6.2017
- ze dne 11.5.2017 na pronájem pozemku z majetku obce parc. č. 598/4, pronájem schválen zastupitelstvem obce dne 4.5.2017

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- prodej pozemku parc. č. 766/7 - orná půda, zveřejněn od 21.9.2016 do 4.11.2016
- směna pozemků z majetku obce parc. č. 1122/4 - ostatní plocha za pozemek v majetku fyzické osoby parc. č. 1229 - ostatní plocha a parc. č. 34/2 - zahrada, parc. č. 34/3, zveřejněna od 21.9.2016 do 4.11.2016
- pronájem budovy - pohostinství č.p. 101, zveřejněn od 12.6.2017 do 29.6.2017
- pronájem pozemku z majetku obce parc. č. 598/4, zveřejněn od 23.2.2017 do 12.5.2017

Smlouvy o věcných břemenech

- ze dne 11.5.2017 uzavřená mezi obcí Smolotely a ČEZ Distribuce a.s. Děčín na pozemky parc. č. 759/7 a č.759/15 na uložení kabelového vedení NN, plastového pilíře a s pojistkovou skříní včetně napojení jako součást distribuční soustavy, zastupitelstvem schválena 4.5.2017.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace od Ministerstva zemědělství ČR ze dne 16.8.2017, na realizaci projektu " Oprava hřbitovní zdi, její zastřešení pálenou krytinou a oprava vrat" (dotace ve výši 371.498,- Kč) schválena zastupitelstvem obce dne 21.9.2017.
- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace od Ministerstva pro místní rozvoj ČR ze dne 3.4.2017, na akci "Územní plán Smolotely" (dotace ve výši 135.520,- Kč), schválena zastupitelstvem obce dne 4.5.2017.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.12.2017 uzavřená s K.B. - distribuce faktur za stočné (7 hod. za 500,- Kč)
- ze dne 1.12.2017 uzavřená s M.P. - vedení knihovny v roce 2017 (50 hod., 50,- Kč/za hod.)
- ze dne 1.9.2017 uzavřená s L.CH. - úklid budovy OÚ Smolotely (10 hod. za 1.000,- Kč/měs.)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na realizaci projektu "Výroba, montáž a začištění plastových oken na budově bývalé ZŠ Smolotely č. 91". Z toho výzva k podání cenových nabídek v měsíci dubnu 2017, nabídky celkem od 4 firem, na základě nejvhodnější ceny byla vybrána zastupitelstvem obce dne 21.9.2017 firma ADORN s.r.o. Příbram (nabízená cena ve výši 266.602,- Kč bez DPH), bylo postupováno ve smyslu vnitřní směrnice o veřejných zakázkách malého rozsahu dle kategorie č. I, odst 1.1.

Vnitřní předpis a směrnice

- platné k využití v roce 2017 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 15.12.2016 - schválený rozpočet 2017, 16.2.2017, 4.5.2017, 29.6.2017 - závěrečný účet 2016, 21.9.2017, 23.11.2017, 14.12.2017 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

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

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 Smolotely 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	2,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,71 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

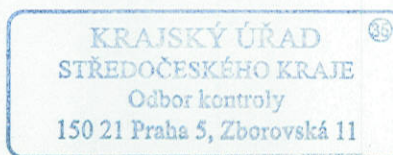
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

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.

Smolotely 26.02.2018



Podpisy kontrolorů:

Ing. Monika Špergerová


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Cyril Kukla


.....
kontrolor

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 Smolotely o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Pavel Patera, starosta obce.

Pavel Patera
starosta obce Smolotely



.....
dne 26.2.2018

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.