

SpZn: SZ_030948/2017/KUSK
Čj.: 007883/2018/KUSK

Stejnopis č. 2.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CHOTĚŠICE

IČ: 00239186

za rok 2017

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19.10.2017
- 05.03.2018

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: Chotěšice
Chotěšice 29
289 01 Dymokury

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Dana Matějková**
- kontroloři: **Bc. Simona Marková**

Zástupci obce: **Tomáš Peřina** - starosta
Lada Valešová - 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:
05.03.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2017 - 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 22.12.2016, zveřejněn dne 20.3.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 6.12.2016 do 21.12.2016

Schválený rozpočet

- na rok 2017 zastupitelstvem obce dne 22.12.2016 jako schodkový, přičemž schodek je kryt finančními prostředky z let minulých a přijatým úvěrem, závazné ukazatele odvětvového třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), schválený rozpočet zveřejněn dne 20.3.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 30.1.2017, zveřejněno dne 20.3.2017
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 8.3.2017, zveřejněno dne 20.3.2017
- č. 3 schváleno starostou obce dne 3.5.2017, zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 3.5.2017, zveřejněno dne 18.4.2017
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 3.5.2017, zveřejněno dne 10.5.2017
- č. 5 schváleno starostou obce dne 30.6.2017, zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 11.9.2017, zveřejněno dne 30.6.2017
- č. 6 schváleno starostou obce dne 26.7.2017, zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 11.9.2017, zveřejněno dne 7.8.2017
- č. 7 schváleno starostou obce dne 7.8.2017, zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 11.9.2017, zveřejněno dne 7.8.2017
- č. 8 schváleno zastupitelstvem obce dne 11.9.2017, zveřejněno dne 9.10.2017
- č. 9 schváleno starostou obce dne 13.10.2017, zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 8.11.2017, zveřejněno dne 30.10.2017
- č. 10 schváleno zastupitelstvem obce dne 8.11.2017, zveřejněno dne 15.11.2017
- č. 11 schváleno zastupitelstvem obce dne 18.12.2017, zveřejněno dne 20.12.2017
- č. 12 schváleno starostou obce dne 31.12.2017, zveřejněno dne 15.1.2018

Závěrečný účet

- roku 2016 schválen zastupitelstvem obce dne 3.5.2017 s vyjádřením "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 16.2.2017 až 3.3.2017, schválený závěrečný účet zveřejněn 4.5.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2017, k 31.12.2017 zaslán do CSÚIS dne 28.1.2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2017 ze dne 16.10.2017, k 31.12.2017 zaslán do CSÚIS dne 7.2.2018

Rozvaha

- k 30.9.2017 ze dne 16.10.2017, k 31.12.2017 zaslána do CSÚIS dne 7.2.2018

Příloha rozvahy

- k 30.9.2017 ze dne 16.10.2017, k 31.12.2017 zaslána do CSÚIS dne 7.2.2018

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Hlavní kniha

- k 30.9.2017, k 31.12.2017 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu Triada od č. 3170001 do č. 3170307 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu Triada od č. 3170001 do č. 3170009 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 5825191/0100 vedenému u Komerční banky a.s. od č. 74 ze dne 2.5.2017 do č. 120 ze dne 31.7. 2017 a od č. 184 ze dne 1.12.2017 do č. 200 ze dne 31.12. 2017
- k účtu č. 94-215191/0710 vedenému u České národní banky od č. 1 ze dne 18.1.2017 do č. 12 ze dne 31.5.2017 a od č. 31 ze dne 31.10.2017 do č. 38 ze dne 29.12.2017

Účetní doklad

- k účtu č. 5825191/0100 vedenému u Komerční banky a.s. od č. 110373 ze dne 2.5.2017 do č. 110602 ze dne 31.7.2017 a od č. 110847 ze dne 1.12.2017 do č. 110923 ze dne 31.12.2017
- k účtu č. 94-215191/0710 vedenému u České národní banky od č. 120001 ze dne 18.1.2017 do č. 120026 ze dne 31.5.2017 a a od č. 120056 ze dne 31.10.2017 do č. 120071 ze dne 29.12.2017

Pokladní kniha (deník)

- za období duben - květen, prosinec vedena v modulu TRIADA
- stop stav pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání ve výši Kč 22.478 ,00 souhlasí se stavem uvedeným v pokladní knize (poslední doklady č. P00000406 ze dne 16.10.2017 a č. V00000119 ze dne 13.10.2017)

Pokladní doklad

- příjmový pokladní doklad od č. P00000237 dne 3.4.2017 do č. P00000314 ze dne 31.5.2017 a od č. P00000433 dne 1.12.2017 do č. P00000442 ze dne 20.12.2017
- výdajový pokladní doklad od č. V00000035 ze dne 4.4.2017 do č. V00000066 ze dne 31.5.2017 a od č. V00000144 ze dne 1.12.2017 do č. V00000155 ze dne 20.12.2017

Evidence poplatků

- vedena v modulu Triada k 31.12.2017 - poplatek za komunální odpad, poplatek ze psa

Evidence pohledávek

- vedena v modulu Triada k 31.12.2017 - poplatek za komunální odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu Triada 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 19.12.2017 , protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 27.12.2017, inventurní soupisy ke dni 31.12.2017, Inventarizační zpráva ze dne 29.1.2018, výpisy z listů vlastnictví pro obec Chotěšice a příslušná katastrální území k datu 31.12.2017 - namátkově dle potřeby

Odměňování členů zastupitelstva

- výše stanovení odměn neuvolněných zastupitelů obce za období leden až září

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 3.5.2017.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 1/2017 ze dne 17.7.2017 se zhotovitelem Školky Mcely, s.r.o. Předmětem smlouvy je: "Výsadba remízu okolo vodovodní plochy na parcele č. 67/8 a 71/4 v k.ú. Chotěšice" ve výši Kč 633.450,00 bez DPH. Smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele www.e-zakázky.cz dne 26.7.2017.

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

- Kupní smlouva (obec prodávající) ze dne 15.5.2017 na prodej pozemku st. p. 33 o výměře 87 m², jehož součástí je budova č.p. 3 a p.č. 28/35 o výměře 800 m² v k.ú. Malá Strana u Chotěšic za dohodnutou cenu Kč 500.000,00. Uzavření kupní smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 30.1.2017. Záměr prodeje byl zveřejněn od 11.1.2017 do 27.1.2017.
- Kupní smlouva (obec kupující) ze dne 15.5.2017 na nákup pozemku p.č. 67/4 o výměře 2200 m² v k.ú. Chotěšice za dohodnutou cenu Kč 44.000,00. Uzavření kupní smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 21.11.2016.

Smlouvy o přijetí úvěru

- Dodatek ke smlouvě o úvěru ze dne 7.8.2017.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 115D3150300064 na akci : "Výsadba remízu okolo vodní plochy na parcele č. 67/8 a 71/4 v k.ú. Chotěšice" v celkové částce za rok 2017 až 2019 Kč 724.731,81 ze dne 17.3.2017. - použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory pro Sbor dobrovolných hasičů Chotěšice ve výši Kč 10.000,00 za účelem organizace a pořádání hasičského plesu.
- Na základě žádosti ze dne 25.1.2017, zastupitelstvo obce dne 30.1.2017 rozhodlo o poskytnutí dotace.

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2017, v rozsahu 300 hodin, sečení trávy, prořezávky větví atd.
- ze dne 2.1.2017, v rozsahu 300 hodin, úklid budovy a okolí obecního úřadu

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Výsadba remízu okolo vodní plochy na parcele č. 67/8 a 71/4 v k.ú. Chotěšice" - zejména - výzva k podání nabídky ze dne 24.3.2017, rozhodnutí zadavatele o zrušení zadávacího řízení ze dne 3.5.2017, výzva k podání nabídky ze dne 26.5.2017, podací listky ze dne 26.5.2017 (3D Zahrady s.r.o., ARS Viridis s.r.o., Školky Mcely s.r.o.), pověření komise k otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 31.5.2017, prohlášení o neexistenci střetu zájmu, protokol o otevírání obálek ze dne 12.6.2017, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek - 1. část, žádost o doplnění nabídky, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek - 2. část, rozhodnutí zadavatele o vyloučení z účasti v zadávacím řízení ze dne 28.6.2017 (3D Zahrady s.r.o.), oznámení rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 28.6.2017 (Školky Mcely s.r.o.), oznámení o přidělení zakázky ze dne 28.6.2017, cena na nabídková souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo č. 1/2017 ze dne 17.7.2017 se zhotovitelem Školky Mcely, s.r.o. ve výši Kč 633.450,00 bez DPH. Smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele www.e-zakazky.cz dne 26.7.2017.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 22.12.2016, 30.1.2017, 8.3.2017, 3.5.2017 (schválení závěrečného účtu obce a účetní závěrky), 26.6.2017, 11.9.2017, 8.11.2017, 18.12.2017 (schválení delegované pravomoci na starostu obce v rámci úpravy rozpočtu v závěru roku) - nepřezkoumáváno, použito, podpůrně

V kontrolovaném období obec Chotěšice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, 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 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 Chotěšice:

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 Chotěšice 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	0,40 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	20,33 %
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 39 664 665,34 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

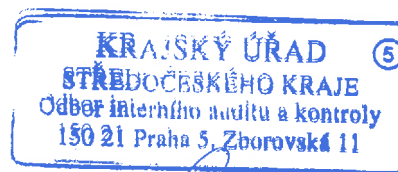
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Chotěšice 05.03.2018

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

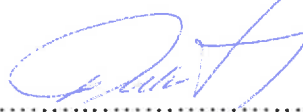
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 Chotěšice o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Tomáš Peřina, starosta obce.

Tomáš Peřina
starosta obce Chotěšice


.....
dne 05.03.2018

OBEC CHOTĚŠICE
289 01 Dymokury
IČO: 00239186

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 územního 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. Dana Matějková
2	1 x	obec Chotěšice	Tomáš Peřina