

SpZn: SZ_075801/2017/KUSK
Čj.: 000436/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

MIŘETICE

IČ: 00232246

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Miřetice za rok 2017 bylo zahájeno dne 19.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18. 10. 2017
- 17. 5. 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:

Miřetice
Miřetice 5
257 65 Čechtice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marie Milanovičová
Bc. Jana Hurtíková
Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Petr Venclovský

Zástupci obce:

Jiří Málek - starosta
Ing Eva Follerová - 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 hospodář 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: 17.5.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2017 - 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 23.11.2016, zveřejněn od 27.10.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 23.11.2016 - 12.12.2016

Schválený rozpočet

- roku 2017 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2016 jako "schodkový", schodek rozpočtu krytý přebytkem z minulých let, závazné ukazatele - položkové členění, zveřejněn od 2.1.2017

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce - č. 1 (schváleno 24.3.2017; zveřejněno 30.3.2017), č. 2 (26.5.2017; 30.6.2017), č. 3 (20.9.2017; 4.9.2017), č. 4 (20.9.2017; 30.9.2017), č. 5 (16.11.2017, 17.11.2017), č. 6 (21.12.2017, 22.12.2017)

Závěrečný účet

- roku 2016 projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 26.5.2017 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn od 17.6.2017
- návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 11.5.2017 - 26.5.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.9.2017 (okamžik sestavení 11.10.2017)
- ke dni 31.12.2017 ze dne 2.2.2018

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2017 (okamžik sestavení 11.10.2017)
- ke dni 31.12.2017 okamžik sestavení 9.2.2018

Rozvaha

- ke dni 30.9.2017 (okamžik sestavení 11.10.2017)
- ke dni 31.12.2017 okamžik sestavení 9.2.2018

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2017 (okamžik sestavení 11.10.2017)
- ke dni 31.12.2017 okamžik sestavení 9.2.2018

Účtový rozvrh

- platný v roce 2017

Hlavní kniha

- za období 12/2017 datum tisku 21.2.2018

Kniha došlých faktur

- vedena v PC, kontrolované období srpen, prosinec /2018

Faktura

- faktury došlé č. 3240 až č. 3247, č. 3270 až č. 3278

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-5218121/0710, Česká národní banka, výpis č. 9 ze dne 16.5.2017 až č. 18 ze dne 29.9.2017, č. 22 ze dne 15.11.2017 až č. 25 ze dne 29.12.2017
- k účtu č. 320098369/0800, Česká spořitelna, a.s., výpis č. 008 za období 1.8.2017 - 31.8.2017, č. 012 za období 1.12.2017 - 31.12.2017

Účetní doklad

- k pokladně - č. 00051 až č. 00130, č. 00148 až č. 00175
- k účtu č. 94-5218121/0710, č. 03008 až č. 03017, č. 03021 až č. 03025
- k účtu č. 320098369/0800, č. 01176 až č. 01206, č. 01280 až č. 01308
- předpisy faktur došlých - č. 03240 až č. 03247, č. 03270 až č. 03278

Pokladní kniha (deník)

- za období červenec - srpen, listopad - prosinec 2017,
- ověření zůstatku pokladní hotovosti provedeno dne 18.10.2017 v 11 hodin 55 minut se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 31.512,-, který souhlasí na zůstatek uvedený v pokladní knize (poslední doklad č. 62 ze dne 16.10.2017)

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady č. P50 ze dne 12.7.2017 až č. P60 ze dne 20.9.2017, č. P63 ze dne 23.11.2017 až č. P66 ze dne 22.12.2017
- výdajové pokladní doklady č. V51 ze dne 5.7.2017 až č. V70 ze dne 27.9.2017, č. V86 ze dne 1.11.2017 až č. V109 ze dne 28.12.2017

Evidence poplatků

- ručně vedená v pomocném sešitě na vodné a psy

Evidence majetku

- vedena v PC v programu Fenix

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizační zpráva r. 2017 ze dne 17.1.2018
- Plán inventur ze dne 19.12.2017
- Proškolení členů inventarizační komise ze dne 21.12.2017
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2017

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice za období duben - září (neuvolněný starosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2016 ze dne 17.7.2017, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 26.5.2017

Smlouvy o dílo

- č. 1/5/2014 ze dne 25.9.2017, zhotovitel Stavby Holejšovský s.r.o., Měřetice na realizaci díla "dodávka a montáž rozšíření vodovodu v Měřeticích" v ceně díla Kč 198.276,- bez DPH (tj. Kč 239.914,- vč. DPH) s termínem dokončení díla do 30.11.2017

Smlouvy nájemní

- ze dne 31.8.2017 (obec pronajímatel) uzavřená s p.í D.H. na dům čp. 1 v k.ú. Měřetice (byt 1. kategorie (3+1) a nebytové prostory (pohostinství)) na dobu určitou 2 let. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 10.8.2017.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- pronajmout obecní dům čp. 1 v obci Měřetice (byt 3+1, nebytové prostory v domě - místnost pohostinství, kuchyňka, sociální zařízení, místnost prodejny potravin, sklep, zahrádka), zveřejněn ve dnech 29.6.2017 - 10.8.2017

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6019658/2, Měřetice-kNN pro p.č. 1058 ze dne 15.3.2017 (obec povinná) uzavřená s ČEZ Distribuce, a .s., Děčín IV-Podmokly k pozemku p.č. 977/2 (ostatní plocha) v k.ú. Měřetice za jednorázovou náhradu v částce Kč 1.000,-. Zřízení věcného břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 28.4.2017.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 30.6.2017 id. č. 115D165004579, poskytovatel Ministerstvo pro životní prostředí, předmět - Výsadba ovocné aleje u obce Měřetice v částce Kč 94.410,- s termínem předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 31.5.2018

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.8.2017 - p.í L.V. v rozsahu 70 hodin (úklidové práce po vsi)
- ze dne 30.4.2017 - p. J.Č. v rozsahu 10 hodin (úklidové práce po vsi)

- ze dne 30.4.2017 - p. J.J. v rozsahu 22 hodin (úklidové práce po vsi)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "dodávka a montáž rozšíření vodovodu v Miřeticích", zejména: Výzva k předložení nabídky ze dne 29.8.2017 (písemně, oslovení 3 dodavatelé), cenové nabídky, zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 20.9.2017 (porovnání nabídek, výběr zhotovitele) - kritérium nejnížší nabídková cena. Nabídková cena souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo č. 1/5/2014 ze dne 25.9.2017. Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem "Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 9" ze dne 21.11.2013.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 24.3.2017, 28.4., 26.5. (závěrečný účet, účetní závěrka obce r. 2016), 10.8., 8.9., 20.9.2017, 16.11. a 21.12.2017, ze dne 12.12.2016 (rozpočet) nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Miřetice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnňou, 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 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 Miřetice:

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 Měretice 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	2,39 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,98 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	3,70 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

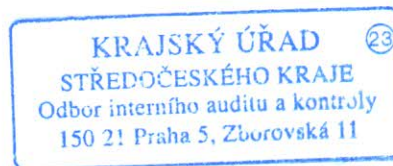
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

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.

Měretice 17.05.2018

Podpisy kontrolorů:



Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Hurtíková

.....
kontrolorka

Bc. Jaroslav Petrák

.....
kontrolor

Bc. Petr Venclovský

.....
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 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 Miřetice o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jiří Málek, starosta obce.

Jiří Málek
starosta obce Miřetice



.....
dne 17.05.2018

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 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,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marie Milanovičová
2	1 x	Obec Miřetice	Jiří Málek