


Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_075993/2017/KUSK
Čj.: 000554/2018/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ZVÁNOVICE

IČ: 00241075

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Zvánovice za rok 2017 bylo zahájeno dne 18.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28.11.2017
- 1. 2. 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:

Zvánovice
Růžové náměstí 158
251 65 Ondřejov

Přezkoumání vykonali

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský

Bc. Jana Hurtíková

Zástupci obce:

Jaroslav Švare - starosta
Markéta Haklová - 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 právníky 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: 1.2.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2016 - 2018 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 25.8.2015, zveřejněn na webových stránkách obce

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 5.12.2016 do 20.12.2016

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2017 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 20.12.2016 jako přebytkový, v paragrafovém členění, přebytek bude použit na splátky úvěru
- schválený rozpočet zveřejněn od 15.3.2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ze dne 9.1.2017

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce: č. 1 (schváleno 14.2.2017, zveřejněno 12.3.2017), č. 2 (schváleno 25.4.2017, zveřejněno 9.5.2017), č. 3 schváleno 13.6.2017, zveřejněno 12.7.2017)
- schvalovaná starostou obce: č. 4 (schváleno 23.8.2017, zveřejněno 20.9.2017), č. 5 (schváleno 11.9.2017, zveřejněno 8.10.2017), č. 6 (schváleno 24.10.2017, zveřejněno 15.11.2017), č. 7 (schváleno 19.12.2017 zveřejněno 17.1.2018)

Závěrečný účet

- za rok 2016 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 13.6.2017 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 29.5.2017 do 13.6.2017
- schválený závěrečný účet zveřejněn 12.7.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.9.2017 ze dne 10.10.2017
- ke dni 31.12.2017 ze dne 28.1.2017

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2017 okamžik sestavení 17.10.2017
- ke dni 31.12.2017 okamžik sestavení 30.1.2018

Rozvaha

- ke dni 30.9.2017 okamžik sestavení 17.10.2017
- ke dni 31.12.2017 okamžik sestavení 30.1.2018

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2017 okamžik sestavení 17.10.2017
- ke dni 31.12.2017 okamžik sestavení 1.2.2017

Knihy došlých faktur

- kniha došlých faktur za rok 2017 počítačově vedená od č. 2700001 do č. 2700221 - dle potřeby

Faktura

- faktury došlé č. 2700164 až č. 2700196, č. 2700236 až č. 2700249

Bankovní výpis

- k účtu č. 9120201/0100 vedenému u Komerční banky a.s., a to bankovní výpis č. 111 ze dne 11.9.2017 až bankovní výpis č. 123 ze dne 11.10.2017, č. 139 ze dne 1.12.2017 až č. 146 ze dne 31.12.2017
- k účtu č. 94-9016201/0710 vedenému u ČNB, a to bankovní výpis č. 17 ze dne 28.8.2017 až č. 23 ze dne 31.10.2017, č. 26 ze dne 13.12.2017 až č. 30 ze dne 29.12.2017

- k účtu č. 356944459/0800 vedenému u ČS a.s., a to bankovní výpis č. 97 ze dne 3.12.2017 až č. 109 ze dne 31.12.2017

Účetní doklad

- k pokladně: doklad č. 440009 až č. 440010
- k účtu č. 94-9016201/0710: doklad č. 140017 až č. 140023
- k účtu č. 9120201/0100: doklad č. 111 až č. 123, č. 139 až č. 146
- k účtu č. 356944459/0800: doklad č. 130097 až č. 130109
- předpis faktur: doklad č. 710164 až č. 710196, č. 710236 až č. 710249

Pokladní kniha (deník)

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 28.11.2017 činí Kč 13.008,00 (pokladní doklad č. V17000542 ze dne 18.11.2017) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- pokladní doklad č. V17000485 ze dne 5.9.2017 až č. V17000529 ze dne 31.10.2017 - příjmové a výdajové pokladní doklady v jedné číselné řadě

Evidence majetku

- počítačově vedená v programu TRIADA

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 6.11.2017
- Proškolení členů inventarizační komise ze dne 18.12.2017
- Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2017
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2017

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní pásy za období 09-10/2017
- neuvolněný starosta
- neuvolněný místostarosta

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2016 ze dne 13.6.2017
- Protokol o schvalování účetní závěrky Mateřské školy Zvánovice za rok 2016 ze dne 13.6.2017

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

- Kupní smlouva uzavřená dne 12.7.2017 na nákup pozemku p.č. 326/24 o výměře 141 m² v k.ú. Zvánovice - uzavření kupní smlouvy schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 13.6.2017
- Směnná smlouva uzavřená dne 2.5.2017, směna pozemku p.č. 1700/2 a p.č. 846/1 za pozemek p.č. 845/3 vše v k.ú. Zvánovice - návrh směnné smlouvy schválen zastupitelstvem obce dne 25.4.2017

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce směnit pozemek p.č. 1700/2 a p.č. 846/1 za pozemek p.č. 845/3 vše v k.ú. Zvánovice - zveřejněn od 4.4.2017 do 24.4.2017

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-6010392_001 Zvánovice, Vládní-kNN-pro p.č.683/7 uzavřená dne 14.6.2017, jednorázová náhrada ve výši Kč 3.340,00 (obec jako povinná) - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 13.6.2017

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 28.12.2016 (platná pro rok 2017) uzavřená s pí V.H. - administrativní práce na obecním úřadě (16 hodin týdně)
- ze dne 30.12.2016 (platná pro rok 2017) uzavřená s pí J.H. - příjem a výdej knih v obecní knihovně (3 hodiny týdně)

Dohody o provedení práce

- ze dne 29.12.2016 uzavřená s pí J.J. v rozsahu 71 hod - úklid veřejné zeleně

Dokumentace k veřejným zakázkám

- faktura č. 1717 ze dne 1.8.2017 (evidováno v knize faktur pod č. 2700149) ve výši Kč 227.709,00 na opravu části komunikace Pod Lesem - dodavatel Jiří Antoš, Kladno
- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 4.10.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14.2.2017, 25.4.2017, 13.6.2017 (schválení účetní závěrky Mateřské školy Zvánovice za rok 2016, schválení účetní závěrky obce za rok 2016), 27.7.2017, 24.10.2017 a 19.12.2017, ze dne 20.12.2016 (rozpočet) a 25.8.2015 (rozpočtový výhled) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole u příspěvkové organizace Mateřská škola Zvánovice ze dne 20.10.2017

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

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 Zvánovice 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	1,03 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,65 %
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 2.391.590,00 Kč.

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

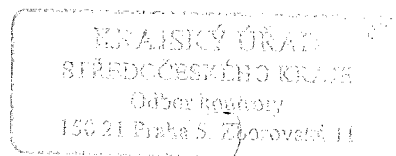
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Zvánovice 01.02.2018

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

Bc. Jana Hurtíková



.....
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

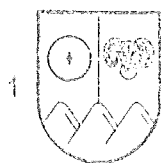
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením

přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor 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 Zvánovice o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jaroslav Švarc, starosta obce.

Jaroslav Švarc
starosta obce Zvánovice



OBEC ZVÁNOVICE

IČ: 00241075

PSČ 251 65 Ondřejov

1
dne 01.02.2018

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.

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. Petr Venclovský
2	1 x	Obec Zvánovice	Jaroslav Švarc