

SpZn: SZ_089540/2019/KUSK
Čj.: 094151/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VIDICE

IČ: 00236560

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Vidice za rok 2019 bylo zahájeno dne 30.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.10.2019
- 07.05.2020

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Vidice
Vidice 6
284 01 Kutná Hora 1

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Ing. Miroslav Šafařík - starosta
Jana Zlatohlávková - 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 07.05.2020 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na rok 2017 - 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 7.12.2016
- zveřejněný od 27.2.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2019 zveřejněný v termínu 13.12.2018 - 29.12.2018

Schválený rozpočet

- na rok 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 29.12.2018 jako vyrovnaný, zveřejněn elektronicky 2.1.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 9.1.2019
 - č. 2 neobsazeno
 - č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 15.5.2019
 - č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 19.6.2019
 - č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 24.7.2019
 - č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 23.10.2019
 - č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 4.12.2019
- rozpočtová opatření byla zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění

Závěrečný účet

- za rok 2018 projednán a schválen zastupitelstvem obce 19.6.2019 s vyjádřením "s výhradou" a přijetím nápravných opatření
- Návrh zveřejněný 30.4.2019 - 15.5.2019
- Schválený závěrečný účet zveřejněn elektronicky 25.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2019 ze dne 9.10.2019
- k 31.12.2019 ze dne 28.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2019 ze dne 16.10.2019
- k 31.12.2019 ze dne 17.2.2020

Rozvaha

- k 30.9.2019 ze dne 16.10.2019
- k 31.12.2019 ze dne 17.2.2020

Příloha rozvahy

- k 30.9.2019 ze dne 16.10.2019
- k 31.12.2019 ze dne 17.2.2020

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2019

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 09/2019 ze dne 16.10.2019
- analytická předvaha za období 12/2019 ze dne 19.2.2020

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2019

Kniha odeslaných faktur

- k 17.10.2019

Faktura

- dodavatelská č.: 3019 - 3108, 3119 - 3149
- odběratelská č.: 7001 - 7003

Bankovní výpis

- č.: 5 - 9, 7 k 31.12.2019 k běžnému účtu vedenému ČS a.s. 443532399/0800
- č.: 5 - 10, 1/2020 k běžnému účtu KB a.s. 9525161/0100
- č.: 9, 1/2020 termínovaného účtu KB a.s. 107-3144420227/0100
- č.: 9 - 21, 30 bankovního účtu ČNB 94-4919161/0710

Účetní doklad

- č.: 99007 - 99018, 99025 - 99035, 4006

Pokladní kniha (deník)

- za období 07 - 09/2019
- stop stav pokladní hotovosti k 17.10.2019 (12:00 hod.) činil 9.010,- Kč a souhlasil na pokladní evidenci

Pokladní doklad

- č.: 2075 - 2113

Evidence poplatků

- místní poplatek za tuhý komunální odpad k 30.9.2019

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 01, 02, 05, 09/2019

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 14.11.2018 a 9.1.2019
- Měsíční odměny zastupitelů za období 01, 02, 05, 09/2019

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2018, schválená zastupitelstvem obce 19.6.2019

Smlouvy o dílo

- Dodatek č. 1 ze dne 15.3.2019 Příkazní smlouvy č. 076/2018 ze dne 8.10.2018, zhotovitel VIS - Vodohospodářsko-inženýrské služby, spol. s r.o. Hradec Králové, předmětem plnění je vypracování jednostupňové projektové dokumentace, zajištění stavebního povolení a vypracování žádosti o dotaci na akci "Vodovod Vidice vč. místních částí", cena díla 485.000,- Kč bez DPH

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

- Dohoda o narovnání uzavřená dne 1.6.2019 mezi obcí Vidice a fyzickými osobami na vyřešení duplicitního vlastnictví pozemku p.č. 76/2 o výměře 4793 mm2 v k.ú. Tuchotice, dle této Dohody bude vlastníkem pozemku obec Vidice za úhradu kupní ceny 146.530,- Kč
- Smlouva o smlouvě budoucí kupní ze dne 21.12.2019, budoucí kupující obec Vidice, budoucí prodávající fyzická osoba

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva na finanční dar č. 1 nedatovaná, finanční dar z rozpočtu obce Vidice ve výši 3.000,- Kč Sboru dobrovolných hasičů Vidice
- Darovací smlouva na finanční dar č. 2 nedatovaná, finanční dar z rozpočtu obce Vidice ve výši 3.000,- Kč České hasičské jednotě Tuchotice
- Darovací smlouva na finanční dar č. 3 ze dne 18.9.2019, finanční dar z rozpočtu obce Vidice ve výši 3.000,- Kč Svazu postižených civilizačními chorobami v ČR, Kutná Hora

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce směniti pozemek p.č. st. 64/2 jehož součástí je budova č.p. 32, pozemek p.č. 35, pozemek p.č. 34 vše v k.ú. Roztěž, zveřejněný 16.5.2019 - 3.6.2019

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-6013073/VB/2, Vidice, Tuchotice p.č. 472/2 - el.přípojka knn uzavřená dne 28.1.2019, povinná obec Vidice, oprávněná ČEZ Distribuce a.s. Děčín

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.3.2019 příprava AVIE Tuchotice na zajištění technické prohlídky
- ze dne 15.5.2019 sekání a údržba veřejného prostranství
- ze dne 10.7.2019 sekání veřejného prostranství

Smlouvy ostatní

- Smlouva o úpisu akcií uzavřená dne 10.10.2019 mezi obcí Vidice a Vodohospodářskou společností Vrchlice - Maleč, a.s. Kutná Hora

Vnitřní předpis a směrnice

- Metodický pokyn k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválený zastupitelstvem obce 19.6.2019

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- ze dne 25.6.2019 doručená přezkoumávajícímu orgánu dne 26.6.2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne 29.12.2018, 9.1.2019, 6.2.2019, 13.3.2019, 10.4.2019, 15.5.2019, 19.6.2019, 24.7.2019, 4.9.2019, 23.10.2019, 4.12.2019, 27.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Vidice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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, 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 Vidice:

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

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů
§ 26, neboť:**

Ve výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2018 sestaveném 30.1.2019 nebyla provedena povinná úprava rozpočtu vůči neinvestičním přijatým transferům ze státního rozpočtu (položka 4111 a 4116).

NAPRAVENO

Přijato systémové nápravné opatření, k 30.9.2019 se nedostatek neopakuje.

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
§ 72, neboť:**

Neuvolněnému starostovi a místostarostovi v končícím funkčním období (do 5.11.2018) byla vyplacena odměna za měsíc listopad v nesprávné výši, správně měla být poskytnuta ve výši 5/30 měsíční odměny. Neuvolněnému místostarostovi v novém funkčním období byla vyplacena odměna za měsíc listopad v nesprávné výši, správně měla být poskytnuta ve výši 17/30 měsíční odměny (odměna poskytována od 14.11.2018).

NAPRAVENO

Opraveno ve mzdách za období 05/2019.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Vidice za rok 2019 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	0,02 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,00 %
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.

Vidice 07.05.2020

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....
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 Vidice o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Ing. Miroslav Šafařík, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vidice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Miroslav Šafařík
starosta obce Vidice

.....
dne 07.05.2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Vidice	Ing. Miroslav Šafařík