

SpZn: SZ_053312/2018/KUSK
Čj.: 094123/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VIDICE IČ: 00236560 za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Vidice za rok 2018 bylo zahájeno dne 23.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28.02.2019
- 06.09.2018

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:

01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Vidice
Vidice 6
284 01 Kutná Hora 1

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Zástupci obce:

Ing. Miroslav Šafařík – starosta
(28.2.2019)
Petr Kmoch – místostarosta (28.2.2019)
Zdeněk Sahulka – starosta (6.9.2018)
Jan Herel – místostarosta (6.9.2018)
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 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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 právnickými 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 28.02.2019 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 2018 zveřejněný v termínu 7.12.2017 - 26.12.2017

Schválený rozpočet

- na rok 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 27.12.2017 jako vyrovnaný, příjmy a výdaje 5.005.300,- Kč
- zveřejněn elektronicky 13.1.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 7.2.2018
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 7.3.2018
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 4.4.2018
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 2.5.2018
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 6.6.2018
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 4.7.2018
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 3.10.2018
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce dne 14.11.2018
- č. 9 schválené zastupitelstvem obce dne 12.12.2018
- rozpočtová opatření byla zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění

Závěrečný účet

- za rok 2017 projednán a schválen zastupitelstvem obce 4.4.2018 s vyjádřením "bez výhrad"
- Návrh zveřejněný 20.3.2018 - 25.4.2018
- Schválený závěrečný účet zveřejněn elektronicky 25.4.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2018 ze dne 5.9.2018
- k 31.12.2018 ze dne 30.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.8.2018 ze dne 5.9.2018
- k 31.12.2018 ze dne 27.2.2019

Rozvaha

- k 31.8.2018 ze dne 5.9.2018
- k 31.12.2018 ze dne 27.2.2019

Příloha rozvahy

- k 31.8.2018 ze dne 5.9.2018
- k 31.12.2018 ze dne 27.2.2019

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2018

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 08/2018 ze dne 5.9.2018
- analytická předvaha za období 12/2018 ze dne 28.2.2019

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2018

Faktura

- dodavatelská č.: 3001 - 3099, 3119 - 3160
- odběratelská č.: 7001 - 7004

Bankovní výpis

- č.: 7, 11, 12 k běžnému účtu vedenému ČS a.s. 443532399/0800
- č.: 3 - 8, 10 - 12, 1/2019 k běžnému účtu KB a.s. 9525161/0100
- č.: 8, 12, 1/2019 termínovaného účtu KB a.s. 107-3144420227/0100
- č.: 6 - 18, 23 - 27 bankovního účtu ČNB 94-4919161/0710

Účetní doklad

- č.: 99001, 99005 - 99008, 99011, 99014 - 99017, 99019 - 99030, 40012

Pokladní kniha (deník)

- za období 02, 05 - 08, 12/2018
- stop stav pokladní hotovosti k 6.9.2018 (8:15 hod.) činil 7.875,- Kč a souhlasil na pokladní evidenci

Pokladní doklad

- č.: 2020 - 2037, 2077 - 2135, 2190 - 2203

Evidence poplatků

- Evidence poplatků za tuhý komunální odpad 2018 k datu splatnosti 31.3.2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2018"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 01, 05, 07, 08, 10, 11, 12/2018

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 27.12.2017 a 14.11.2018
- Měsíční odměny zastupitelů za období 01, 05, 07, 08, 10, 11, 12/2018
- Mzdové listy neuvolněného starosty a neuvolněného místostarosty v končícím funkčním období (1.1.2018 - 5.11.2018)
- Mzdové listy neuvolněného starosty a neuvolněného místostarosty v novém funkčním období (5.11.2018 - 31.12.2018)

Účetnictví ostatní

- Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2017
- Účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2017 schválená zastupitelstvem obce 4.4.2018

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 07618 uzavřená dne 8.10.2018 se zhotovitelem VIS - Vodohospodářsko-inženýrské služby, spol. s r.o. Hradec Králové na vypracování dokumentace k územnímu řízení a zajištění územního rozhodnutí na stavbu "Vodovod Vidice vč. místních částí", cena díla 275.000,- Kč bez DPH

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

- Kupní smlouva s předkupním právem s věcnými účinky ze dne 5.2.2018, nákup pozemku p.č. 353/16 o výměře 1.801 m² v k.ú. Roztěž, kupující obec Vidice, prodávající fyzické osoby
- Kupní smlouva s předkupním právem s věcnými účinky ze dne 23.4.2018, prodej pozemku p.č. 353/16 o výměře 1.801 m² v k.ú. Roztěž, prodávající obec Vidice, kupující fyzické osoby
- Kupní smlouva ze dne 24.10.2018, prodej pozemku p.č. 680/12 o výměře 105 m² v k.ú. Tuchotice, prodávající obec Vidice, kupující fyzická osoba

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva na finanční dar č. 1 uzavřená dne 18.4.2018, finanční dar z rozpočtu obce Vidice ve výši 6.000,- Kč Sboru dobrovolných hasičů Vidice
- Darovací smlouva na finanční dar č. 2 uzavřená dne 13.6.2018, finanční dar z rozpočtu obce Vidice ve výši 6.000,- Kč České hasičské jednotě Tuchotice

- Darovací smlouva na finanční dar č. 3 uzavřená dne 25.6.2018, finanční dar z rozpočtu obce Vidice ve výši 3.000,- Kč Myslivecký spolek Miskovice - Vidice o.s. Miskovice 139

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 353/16 o výměře 1.801 m² v k.ú. Roztěž, zveřejněný 17.2.2018 - 12.3.2018
- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 680/12 o výměře 105 m² v k.ú. Tuchotice, zveřejněný 17.9.2018 - 6.10.2018

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6020270/VB/1 Vidice, Tuchotice uzavřená dne 11.5.2018, povinný obec Vidice, oprávněný ČEZ Distribuce a.s. Děčín

Dohody o provedení práce

- ze dne 5.1.2018 na zabezpečení a údržbu kulturních místností, dětského hřiště a sportovišť
- ze dne 5.1.2018 na opravu veřejného osvětlení
- ze dne 29.3.2018 na péči o seniory a mládež (organizování akcí)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu na zpracování projektové dokumentace "Vodovod Vidice vč. místních částí" - výzva zaslaná e-mailem třem dodavatelům, doručeny tři nabídky, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 17.9.2018, výběr zhotovitele schválilo zastupitelstvo obce 3.10.2018

Vnitřní předpis a směrnice

- Dodatek ke směrnicím ze dne 1.1.2011 - podpisové vzory platné od 5.11.2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne 27.12.2017, 3.1.2018, 7.2.2018, 7.3.2018, 4.4.2018, 2.5.2018, 23.5.2018, 6.6.2018, 4.7.2018, 8.8.2018, 5.9.2018, 3.10.2018, 5.11.2018, 14.11.2018, 12.12.2018, 29.12.2018 - 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, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospondařila 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 ručitélského 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 Vidice:

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).

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

§ 72 odst. 5, 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).

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 Vidice za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- 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).
- Neuvolněnému starostovi a místostarostům byla vyplacena odměna za měsíc listopad v nesprávné výši.

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	0,21 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,91 %
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:

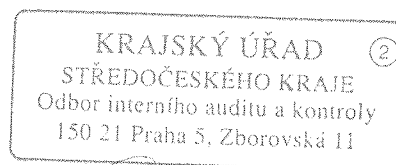
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Vidice 28.02.2019

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

Jiří Černovský



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolor

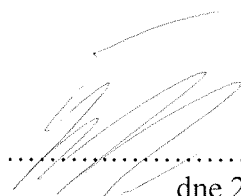
Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- 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 Vidice o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Ing. Miroslav Šafařík, starosta obce.

Ing. Miroslav Šafařík
starosta obce Vidice

OBEC VIDICE
Vidice 6, 284 01 Kutná Hora
IČ: 002 36 560



.....
dne 28.02.2019

Poučení:

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	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Vidice	Ing. Miroslav Šafařík