

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

ZDISLAVICE

IČ: 00233072

za rok 2017

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23.03.2018
- 07.09.2017

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 městyse:

Zdislavice
Zdislavice 6
257 64 Zdislavice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová (dne 7.9.2017)

Zástupci městyse:

Bc. Pavel Bouček - starosta
Dana Volfová - 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 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 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: 23.03.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2015 - 2019 schválený zastupitelstvem městyse 29.12.2014
- zveřejněn od 14.3.2017
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2018 - 2021, zveřejněný v termínu 8.12.2017 - 28.12.2017
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2018 - 2021, schválený zastupitelstvem městyse 28.12.2017, zveřejněný od 24.1.2018

Návrh rozpočtu

- na rok 2017
- doložka o zveřejnění návrhu rozpočtu v termínu 7.12.2016 - 23.12.2016

Schválený rozpočet

- na rok 2017 schválený zastupitelstvem městyse dne 29.12.2016 jako vyrovnaný, závazným ukazatelem oddíl, paragraf rozpočtové skladby
- zveřejněn od 14.3.2017
- Rozpis rozpočtu na rok 2017 ze dne 5.1.2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Stanovení rozpočtu na rok 2017 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a mateřská škola Zdislavice ze dne 3.1.2017
- Navýšení rozpočtu na rok 2017 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a mateřská škola Zdislavice ze dne 30.3.2017 (o 320.000,- Kč - prostředky na mzdy a odvody)
- Dopis o schválení rozdělení hospodářského výsledku za rok 2016 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a mateřská škola Zdislavice ze dne 23.6.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem městyse dne 31.1.2017
- č. 2 schválené zastupitelstvem městyse dne 29.3.2017
- č. 3 schválené zastupitelstvem městyse dne 11.5.2017
- č. 4 schválené zastupitelstvem městyse dne 22.6.2017
- č. 5 schválené zastupitelstvem městyse dne 19.7.2017
- č. 6 schválené zastupitelstvem městyse dne 30.8.2017
- č. 7 schválené zastupitelstvem městyse dne 24.10.2017
- č. 8 schválené starostou městyse dne 20.11.2017
- č. 9 schválené zastupitelstvem městyse dne 4.12.2017
- č. 10 schválené zastupitelstvem městyse dne 28.12.2017
- rozpočtová opatření byla zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění

Závěrečný účet

- za rok 2016, projednán a schválen zastupitelstvem městyse dne 22.6.2017 bez výhrad
- Doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu v termínu 5.6.2017 - 22.6.2017
- Schválený závěrečný účet zveřejněn od 18.7.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2017 ze dne 7.9.2017
- k 31.12.2017 ze dne 29.1.2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2017 ze dne 19.7.2017
- k 31.12.2017 ze dne 15.2.2018

Rozvaha

- k 30.6.2017 ze dne 19.7.2017
- k 31.12.2017 ze dne 15.2.2018

Příloha rozvahy

- k 30.6.2017 ze dne 19.7.2017
- k 31.12.2017 ze dne 15.2.2018

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2017

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 08/2017 ze dne 7.9.2017
- analytická předvaha za období 12/2017 ze dne 16.2.2018

Kniha došlých faktur

- k 7.9.2017, k 31.12.2017

Kniha odeslaných faktur

- k 7.9.2017, k 31.12.2017

Faktura

- dodavatelská č.: 30063 - 30125, 30204 - 30241
- odběratelská č.: 40515 - 40527, 40530 - 40539

Bankovní výpis

- č.: 13 - 21, 34 - 36 běžného bankovního účtu ČS a.s. č. 320090359/0800
- č.: 8 - 18, 24 - 30 dotačního účtu ČNB č. 94-2017121/0710
- č.: 8, 12 úvěrového účtu ČS a.s. č. 334583429/0800
- č.: 8, 12 úvěrového účtu ČS a.s. č. 335903439/0800
- č.: 8, 12 úvěrového účtu ČS a.s. č. 390569429/0800

Účetní doklad

- č.: 40002 - 40005, 40011, 40012, 60003 - 60005, 60007, 80203 - 80205, 80208, 80210, 80211, 80213, 80219 - 80223, 80226 - 80232, 90501 - 90505

Pokladní kniha (deník)

- za období 05, 06, 11, 12/2017
- stop stav pokladní hotovosti k 7.9.2017 (10:20 hodin) shodný se zůstatkem v pokladní knize činil 42.010,- Kč

Pokladní doklad

- č.: 20143 - 20210, 20401 - 20460

Evidence poplatků

- poplatky ze psů za rok 2017

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2017"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za období 01, 04, 05, 07/2017

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva ze dne 29.12.2016
- Odměny neuvolněných zastupitelů za období 01, 04, 05, 07/2017

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka městyse sestavená k 31.12.2016 schválená zastupitelstvem městyse dne 22.6.2017
- Účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Zdislavice sestavená k 31.12.2016, schválená zastupitelstvem městyse dne 22.6.2017

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2017 dne 6.2.2018 příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Zdislavice

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2017 dne 6.2.2018 příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Zdislavice

Smlouvy o dílo

- Kupní smlouva ze dne 29.8.2017 uzavřená mezi kupujícím městysem Zdislavice a prodávajícím THT Polička, s.r.o. Polička, nákup cisternové automobilové stříkačky za kupní cenu 6.449.300,- Kč včetně DPH - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

- Kupní smlouva ze dne 27.11.2017 na nákup pozemku p.č. 192/8 o výměře 174 m2 v k.ú. Zdislavice u Vlašimi, kupující městys Zdislavice, prodávající fyzické osoby

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 1.2.2017 na poskytnutí finančního daru ve výši 13.000,- Kč, obdarovaný TJ SOKOL Zdislavice
- Darovací smlouva ze dne 6.9.2017 na poskytnutí finančního daru ve výši 25.000,- Kč, obdarovaný TJ SOKOL Zdislavice
- Darovací smlouva ze dne 2.5.2017 na poskytnutí finančního daru ve výši 150.000,- Kč, obdarovaný městys Zdislavice, dárce SAINT PREX REAL ESTATE, a.s. Praha západ

Smlouvy nájemní

- Smlouva o zemědělském pachtu uzavřená dne 28.6.2017 na pacht pozemků určených k zemědělské výrobě, propachtovatel městys Zdislavice, pachtýř AGRO-KVARTO Ovčiny, s.r.o. se sídlem Dub 44, Kondrac

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr městyse na pacht pozemků určených k zemědělské výrobě, zveřejněný v termínu 18.1.2017 - 3.2.2017

Smlouvy o přijetí úvěru

- Dohoda o poskytnutí dodavatelského úvěru uzavřená dne 29.3.2017 mezi městysem Zdislavice a společností ERMONT spol. s r.o. Hlinsko, která v případě potřeby poskytne městysu dodavatelský úvěr v maximální výši 3.500.000,- Kč na rekonstrukci a přístavbu mateřské školy ve Zdislavicích

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace id. č. 117D03G00100 vydané Ministerstvem pro místní rozvoj ČR, dotace v max. výši 10.667.666,49 Kč na rekonstrukci a přístavbu mateřské školy ve Zdislavicích
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace id. č. 117D815006493 vydané Ministerstvem pro místní rozvoj ČR, dotace v max. výši 329.906,- Kč na realizaci projektu "Zdislavice dětem"
- Vyúčtování a finanční vypořádání prostředků státního rozpočtu na financování akce "Zdislavice dětem" ze dne 23.11.2017
- - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2017 na provedení úklidu tělocvičny
- ze dne 2.1.2017 na prohrnování sněhu traktorem
- ze dne 4.1.2017 na odklizení sněhu z místních komunikací
- ze dne 4.7.2017 na provedení úklidu autobusové čekárny

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- platový výměr ze dne 31.10.2017 - účetní

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 29.12.2016, 31.1.2017, 29.3.2017, 11.5.2017, 22.6.2017, 19.7.2017, 30.8.2017, 24.10.2017, 4.12.2017, 28.12.2017 - nepřezkoumáváno, použito pouze podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené u příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Zdislavice dne 13.2.2018 (kontrolované období 2017)

V kontrolovaném období městys Zdislavice, dle prohlášení starosty městyse, neuzavřel smlouvu směnnou, darovací, nájemní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, 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 městys společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření městyse Zdislavice:

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 městyse Zdislavice 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	0,58 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	45,89 %
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 5 254 127,70 Kč.

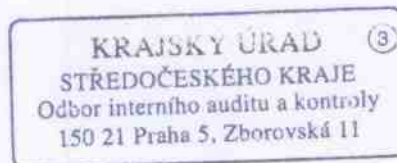
Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

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

Zdislavice 23.03.2018

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský




.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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 zjištění 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 městyse Zdislavice o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Bc. Pavel Bouček, starosta městyse.

Bc. Pavel Bouček
starosta městyse Zdislavice




.....
dne 23.03.2018

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	Jiří Černovský
2	1 x	Městys Zdislavice	Bc. Pavel Bouček