

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VELIŠ **IČ: 00232921** **za rok 2017**

Přezkoumání hospodaření obce Veliš za rok 2017 bylo zahájeno dne 21. 7. 2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14. 9. 2017
- 13. 4. 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:

1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Veliš
Veliš 1
257 06 Louňovice pod Blaníkem

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský
Bc. Jaroslav Petrák

Zástupci obce:

Petr Mach - starosta
Jitka Štiková - 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 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 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 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: 13.4.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- střednědobý rozpočtový výhled obce Veliš na roky 2017 - 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 31.3.2017, zveřejněn dne 31.3.2017

Pravidla rozpočtového provizoria

- stanovena zastupitelstvem obce dne 25.11.2016 do doby schválení rozpočtu na rok 2017, v měsíci lednu a únoru roku 2017 budou čerpány 2/12 rozpočtu roku 2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 2.3.2017 - 31.3.2017

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 31.3.2017 jako schodkový, schodek rozpočtu krytý zůstatkem části finančních prostředků obce a dlouhodobým úvěrem, zveřejněn dne 1.4.2017

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce - č. 1 (schváleno 2.5.2017, zveřejněno 2.5.2017), č. 2 (30.6.2017; 1.7.2017), č. 3 (30.8.2017; 1.9.2017), č. 4 (11.10.2017; 31.10.2017), č. 5 (4.12.2017; 5.12.2017)

Závěrečný účet

- za rok 2016 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 30.6.2017 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn od 1.7.2017
- návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 5.6.2017 - 30.6.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.8.2017 (okamžik sestavení 12.9.2017)
- ke dni 31.12.2017 (ze dne 6.2.2018)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.8.2017 (okamžik sestavení 12.9.2017)
- ke dni 31.12.2017 (okamžik sestavení 6.2.2018)

Rozvaha

- ke dni 31.8.2017 (okamžik sestavení 12.9.2017)
- ke dni 31.12.2017 (okamžik sestavení 6.2.2018)

Příloha rozvahy

- ke dni 31.8.2017 (okamžik sestavení 11.9.2017)
- ke dni 31.12.2017 (okamžik sestavení 6.2.2018)

Účtový rozvrh

- platný v roce 2017

Hlavní kniha

- za období 12/2017 (elektronicky - dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena v PC, evidence a úhrady r. 2017, poř. č. 1 - 131 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně v knize vydaných faktur, poř. č. 1/2017 až č. 5/2017

Faktura

- faktury došlé č. 115 - 127

Bankovní výpis

- k účtu č. 320083319/0800, Česká spořitelna, a.s., výpis č. 20 za období 11.7.2017 až 20.7.2017 do výpisu č. 24 za období 21.8.2017 až 31.10.2017, č. 034 za období 1.12.2017 - 10.12.2017 až č. 036 za období 21.12.2017 - 31.12.2017
- k účtu č. 94-6712121/0710, Česká národní banka, výpis č. 11 ze dne 23.6.2017 až č. 16 ze dne 31.8.2017, č. 22 ze dne 15.11.2017 až č. 25 ze dne 29.12.2017

- k účtu č. 433684479/0800, Česká spořitelna, a.s. (úvěr), výpis č. 021 za období 1.11.2017 - 20.11.2017 až č. 024 za období 21.12.2017 - 31.12.2017

Účetní doklad

- k pokladně - č. 05074 až č. 05101, 05053 - 05076
- k účtu č. 320083319/0800 - č. 20001 až č. 20005, č. 21001 až č. 21014, č. 22001 až č. 22021, č. 23001 až č. 23004, č. 24001 až č. 24012, č. 34001 - 34007, 35001 - 35018, 36001 - 36021
- k účtu č. 94-6712121/0710 - č. 99906 až č. 99908, č. 99911 až č. 99912
- k účtu č. 433684479/0800 - č. 32010, 32013, 33016, 33018, 35015, 35017, 36020, 36021
- předpisy faktur došlých - č. 00115 až č. 00127

Pokladní kniha (deník)

- za období červen - srpen, prosinec 2017
- ověření zůstatku pokladní hotovosti provedeno dne 14.9.2017 v 8 hodin 40 minut se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 48.042,-, který souhlasí na zůstatek uvedený v pokladní knize (poslední doklad č. V104 ze dne 11.9.2017)

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady č. P13 ze dne 12.6.2017 až č. P17 ze dne 30.8.2017, č. P24 ze dne 1.12.2017 až č. P26 ze dne 27.12.2017
- výdajové pokladní doklady č. V64 ze dne 12.6.2017 až č. V99 ze dne 30.8.2017, č. V135 ze dne 4.12.2017 až V156 ze dne 28.12.2017

Evidence poplatků

- vedena ručně v knize pohledávek, zejména poplatků ze psa, skládka, pronájmy, pitná voda)

Evidence pohledávek

- vedena na účtu 315 (poplatek ze psa, poplatek za komunální odpad)

Evidence majetku

- vedena v programu Fenix k 31.12.2017

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku obce r. 2017, zejména Plán inventur ze dne 4.12.2017, zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 4.12.2017, inventurní soupisy majetku k 31.12.2017, Inventarizační zpráva r. 2017 ze dne 31.12.2018, včetně soupisu inventarizovaných účtů, výpisy LV za obec a příslušná katastrální území (dle potřeby)

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové lístky za období leden - červen 2017 (výše stanovené měsíční odměny - neuvolněný starosta obce)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2016 ze dne 2.4.2017, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 30.3.2017

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

- Kupní smlouva ze dne 12.4.2017 (obec kupující) uzavřená se Stavebním bytovým družstvem Benešov u Prahy, na pořízení pozemkové parcely č. 226/7 o výměře 191 m² (ostatní plocha) v k.ú. Velíš v kupní ceně Kč 1,-. Pořízení pozemku schváleno zastupitelstvem obce dne 29.6.2016.
- Kupní smlouva ze dne 9.3.2017 (obec kupující) uzavřená s p. P.D. na pořízení pozemkové parcely č. 251/2 o výměře 477 m² v k.ú. Velíš. 30.3.2016.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-6010272/001 Nespery - kNN - p.č. 81/3 ze dne 17.1.2017 (obec povinná) uzavřená s ČEZ Distribuce a.s., Děčín IV -

Podmoky na pozemku p.č. 401/4 v k.ú. Nesperry za jednorázovou náhradu ve výši Kč 1.000,-. Uzavření smlouvy schváleno 30.3.2016.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu hejtmána a zmírnění následků živelních katastrof v rámci Tematického zadání "Podpora hejtmána", ev. č. smlouvy poskytovatele S-1506/KHT/2017 ze dne 21.8.2017 na realizaci akce "Cyklorytíř" v maximální výši Kč 20.000,-. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce Veliš dne 31.3.2017. Závěrečná zpráva a zhodnocení akce ze dne 13.7.2017.
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 11.8.2017, poskytovatel Ministerstvo zemědělství, v částce Kč 74.620,- na realizaci projektu "Odpočinkové zóny v Nesperách" s termínem předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení díla do 30.9.2018. Smlouva zveřejněna dne 15.6.2017.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 11.4.2017 (obec poskytovatel) uzavřená s Mysliveckým spolkem "Háj" Veliš v částce Kč 5.000,- za účelem úhrady nákladů "činnosti Mysliveckého spolku". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 30.3.2017 na základě žádosti ze dne 23.3.2017.
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 8.7.2017 (obec poskytovatel) uzavřená se Sdružením hasičů Čech a Moravy - Sbor dobrovolných hasičů Nesperry v částce Kč 5.000,- za účelem úhrady nákladů "činnosti hasičů". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 30.3.2017 na základě žádosti ze dne 23.3.2017.
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 2.6.2017 (obec poskytovatel) uzavřená s Tělovýchovnou jednotou Sokol Veliš v částce Kč 80.000,- na účelem "Provoz mládežnického mužstva a mužstva dospělých, na sportovně společenské akce. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 30.3.2017 na základě žádosti ze dne 16.3.2017. Smlouva zveřejněna dne

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2017 - pí M.D. v rozsahu 16 hodin (úklid autobusové čekárny)
- ze dne 2.1.2017 - p. D.L. v rozsahu 42 hodin (úklid a údržba veřejného prostranství)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu - poptávkové řízení "nákup křovinořezu", zejména: zápis o poptávce (telefonicky oslovení 3 dodavatelé) ze dne 10.5.2017, faktura č. 170081 ze dne 22.5.2017, dodavatel Náradí Smetana, s.r.o., Kolín, předmět - křovinořez FS 460 C-E včetně příslušenství v částce Kč 25.503,-, včetně zdůvodnění výběru provedení starostou obce. Poptávková cena souhlasí s cenou fakturovanou. Poptávkové řízení bylo zadáno v souladu s vnitřními pravidly stanoveným Směrnicí o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 12.10.2016, bod 2.2.3.

Vnitřní předpis a směrnice

- č. 1/2017 Spisový řád, schválena zastupitelstvem obce dne 31.3.2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- ze dne 25.11.2016 (rozpočtové provizorium), , 17.2., 31.3. (účetní závěrka r.2016, rozpočet 2016, střednědobý rozpočtový výhled r. 2017 - 2018), 2.5., 30.6. (závěrečný účet r. 2016), 30.8., 11.10., 4.12.2017

V kontrolovaném období obec Veliš, 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, 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.

