

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VODRANTY

IČ: 00640085
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Vodranty za rok 2017 bylo zahájeno dne 03.01.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 20.02.2018

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:

Vodranty
Vodranty 25
286 01 Čáslav

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Bc. Ilona Vavříčková - starostka
Marie Márová - 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: 20.02.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2016 – 2019, zveřejněn elektronicky od 8.12.2017
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2019 - 2021, zveřejněný v termínu 30.11.2017 - 21.12.2017
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2019 - 2021, schválený zastupitelstvem obce 20.12.2017, zveřejněn elektronicky od 21.12.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2017, zveřejněný v termínu 5.12.2016 - 21.12.2016

Schválený rozpočet

- na rok 2017, schválený zastupitelstvem obce dne 21.12.2016 jako vyrovnaný zveřejněn elektronicky od 6.3.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 18.1.2017
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 6.3.2017
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 23.3.2017
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 4.5.2017
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 7.6.2017
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 12.7.2017
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 7.9.2017
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce dne 22.10.2017
- č. 9 schválené zastupitelstvem obce dne 29.11.2017
- č. 10 schválené zastupitelstvem obce dne 20.12.2017

- rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění

Závěrečný účet

- za rok 2016, projednaný a schválený zastupitelstvem obce dne 7.6.2017 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněný v termínu 21.5.2017 - 8.6.2017
- schválený závěrečný účet zveřejněn elektronicky od 8.6.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2017 ze dne 17.1.2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2017 ze dne 17.1.2018

Rozvaha

- k 31.12.2017 ze dne 17.1.2018

Příloha rozvahy

- k 31.12.2017 ze dne 17.1.2018

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2017

Hlavní kniha

- hlavní kniha analytická obrátová za období 12/2017 ze dne 5.1.2018

Knihy došlých faktur

- k 31.12.2017

Knihy odeslaných faktur

- k 31.12.2017

Faktura

- dodavatelské faktury č. 1700100001 - 1700100089
- odběratelské faktury č. 1700200001 - 1700200005

Bankovní výpis

- č.: 7 - 12 běžného účtu ČS a.s. 443525359/0800
- č.: 7 - 12 bankovního účtu ČNB 94-67111161/0710

Účetní doklad

- č. 1700500037 - 1700500045

Pokladní kniha (deník)

- za období 07 - 12/2016

Pokladní doklad

- č.: 1770100134 - 1770100230

Evidence poplatků

- poplatek za tuhý komunální odpad k 31.12.2017

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2017"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 04, 05, 09 - 12/2017

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva dne 12.4.2015 a 21.12.2016
- měsíční odměny neuvolněným členům zastupitelstva za období 04, 05, 09 - 12/2017

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2016 schválená zastupitelstvem obce dne 7.6.2017

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo "Vodovod Vodranty, projektová a inženýrská činnost" ze dne 4.4.2017, zhotovitel IKKO Hradec Králové, s.r.o., cena díla 555.000,- Kč bez DPH - nepřezkoumáváno, použito podřípně

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

- Směnná smlouva ze dne 26.1.2017 na směnu pozemků p.č. 103/5 o výměře 968 m2 a p.č. 103/6 o výměře 423 m2 v k.ú. Vodranty za pozemek p.č. 102/4 o výměře 1405 m2 v k.ú. Souňov, směřující obec Vodranty a fyzické osoby
- Kupní smlouva ze dne 23.5.2017 na nákup p.č. 145/1, 146, 150 a 151 v k.ú. Krchleby u Čáslavi, kupující obec Vodranty, prodávající fyzické osoby
- Darovací smlouva o převodu vlastnictví k nemovitostem ze dne 25.10.2017 na darování dílů "a" o výměře 3 m2 a "b" o výměře 22 m2 oddělených z pozemku p.č. 235/1 v k.ú. Vodranty, dárce obec Vodranty, obdarovaný fyzické osoby

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva č. 1/2017 ze dne 20.4.2017 na poskytnutí daru ve výši 300,- Kč na akci Dětský den Vodranty, obdarovaný SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Vodranty

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce směřující k nakládání s pozemky p.č. 103/5 o výměře 968 m2 a p.č. 103/6 o výměře 423 m2 v k.ú. Vodranty, zveřejněný v termínu 2.11.2016 - 4.12.2016
- Záměr obce darovat část pozemku p.č. 235/1 o výměře 25 m2 v k.ú. Vodranty, zveřejněný v termínu 9.9.2017 - 26.9.2017

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o právu provést stavbu ze dne 4.10.2017, stavebník obec Vodranty, vlastník nemovitosti obec Kluky
- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 19.7.2017, obec Vodranty jako oprávněná, fyzické osoby jako povinní

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace id.č. 129D662001002 vydané Ministerstvem zemědělství ČR dne 19.6.2017, dotace v max. výši 27.611,- Kč na projekt Oprava křížku a revitalizace okolní zeleně - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2017 na péči o obecní zeleň
- ze dne 1.5.2017 na rozvoz obědů
- ze dne 2.1.2017 kronikářka

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného 21.12.2016, 18.1.2017, 5.2.2017, 6.3.2017, 23.3.2017, 4.5.2017, 7.6.2017, 12.7.2017, 7.9.2017, 22.10.2017, 8.11.2017, 29.11.2017, 20.12.2017 nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Vodranty, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, 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 poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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 neuzavřela příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani neuzavřela 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 Vodranty:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Dílní přezkoumání nebylo vykonáno.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Vodranty 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.

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

- | | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0,00 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 2,80 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

Komentář:

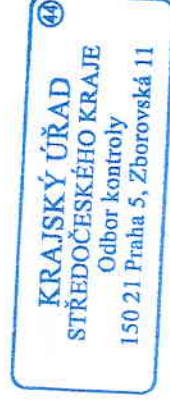
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 3 550,00 Kč.

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.

Vodranty 20.02.2018

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 kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 Vodranty o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, paní Bc. Ilona Vavříčková, starostka obce.

Bc. Ilona Vavříčková
starostka obce Vodranty

OBEC VODRANTY

Vodranty 25, 286 01 Čáslav

IČ: 00640085, DIČ: CZ00640085

e-mail: obec.vodranty@seznam.cz

tel.: 327 377 043

dne 20.02.2018

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 územního 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	Obec Vodranty	Bc. Ilona Vavříčková

