

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_079869/2016/KUSK  
Čj.: 098540/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

## VLAČICE

IČ: 00236586

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Vlačice za rok 2016 bylo zahájeno dne 06.01.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 01.02.2017

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:

01.01.2016 - 31.12.2016

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Vlačice  
Výčapy 38  
286 01 Čáslav

#### Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

**Jiří Černovský**

#### Zástupci obce:

**Petr Mužátko** - starosta  
**Jaroslava Hudečková** - 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 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/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.

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:

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na rok 2015 - 2017 schválený v zastupitelstvu obce dne 14.11.2014
- na rok 2017 - 2019 schválený v zastupitelstvu obce dne 23.11.2016

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- stanovená a schválená zastupitelstvem obce dne 22.12.2015

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2016 zveřejněný v termínu 20.1.2016 - 4.2.2016

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2016 schválený zastupitelstvem obce 5.2.2016 jako schodkový, schodek kryt finančními prostředky z minulých let

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 22.3.2016
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 26.4.2016
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 24.5.2016
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 17.6.2016
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 23.8.2016
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 27.9.2016
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce 25.10.2016
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce 25.11.2016
- č. 9, 10 schválené zastupitelstvem obce 20.12.2016

### **Závěrečný účet**

- za rok 2015 projednán a schválen zastupitelstvem obce 17.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn v termínu 31.5.2016 - 16.6.2016

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.12.2016 ze dne 23.1.2017

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2016 ze dne 30.1.2017

### **Rozvaha**

- k 31.12.2016 ze dne 30.1.2017

### **Příloha rozvahy**

- k 31.12.2016 ze dne 30.1.2017

### **Účtový rozvrh**

- platný pro účetní období 2016

### **Hlavní kniha**

- obratová analytická za období 12/2016 ze dne 26.1.2017

### **Kniha došlých faktur**

- k 31.12.2016

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 31.12.2016

### **Faktura**

- dodavatelské faktury č. 600041 - 600155
- odběratelské faktury č. 1/2016 - 7/2016

### **Bankovní výpis**

- č.: 57 - 88, 130 - 163 (denní) běžného účtu KB a.s. 100241161/0100
- č.: 12 běžného účtu ČS a.s. 143402349/0800
- č.: 31 - 41 (denní) účtu FRB u KB a.s. 27-5374960287/0100
- č.: 12 úvěrového účtu ČS a.s. 182064119/0800
- č.: 9 úvěrového účtu KB a.s. 35-1320011547/0100

- č.: 18 - 32 bankovního účtu ČNB 94-1312161/0710
- č.: 1, 2 bankovního účtu ČNB 2006-1312161/0710 (dotace ze SFDI)

#### **Účetní doklad**

- č. 710001 - 710018, 710039 - 710048, 800001 - 800016

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 05, 06, 11, 12/2016

#### **Pokladní doklad**

- č. 204 - 281, 387 - 431

#### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016"

#### **Mzdová agenda**

- rekapitulace mezd za období 03, 04, 10 - 12/2016

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce schválených v zastupitelstvu obce 5.11.2014 a 22.12.2015
- Měsíční odměny zastupitelů za období 03, 04, 10 - 12/2016

#### **Účetnictví ostatní**

- účetní závěrka obce Vlačice za rok 2015 schválená zastupitelstvem obce 17.6.2016

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo uzavřená dne 16.2.2016 se zhotovitelem TES, spol. s r.o. Čáslav, předmětem smlouvy jsou stavební práce "Zlepšení dopravní bezpečnosti v obci Vlačice - Výčapy; SO 01 - chodník od č.p. 23 k hasičské zbrojnici", cena díla 1.697.294,90 Kč bez DPH - nepřezkoumáváno, použito podpurně

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

- Kupní smlouva o převodu vlastnického práva k nemovitostem uzavřená dne 22.6.2016 na nákup pozemků p.č. st. 91, 198/38, 198/40, 198/42 a 198/45 v k.ú. Vlačice, prodávající Záveská a spol., v.o.s. Praha jako správce konkursní podstaty úpadce Státní Statek Čáslav
- Kupní smlouva ze dne 30.3.2016 na nákup pozemků p.č. st. 72, 232/26 a 232/33 a čp. 47 v k.ú. Vlačice, prodávající fyzické osoby

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 15.11.2016 na poskytnutí finančního daru ve výši 15.000,- Kč, obdarovaný Městská nemocnice Čáslav

#### **Smlouvy nájemní**

- Dodatek č. 1 ze dne 29.9.2016 ke Smlouvě o nájmu bytu, předmětem dodatku je pronájem části pozemku p.č. st. 60, k.ú. Vlačice, nájemci fyzické osoby

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- záměr obce pronajmout část pozemku p.č. st. 60 v k.ú. Vlačice, zveřejněný v termínu 26.8.2016 - 10.9.2016

#### **Smlouvy o přijetí úvěru**

- Smlouva o úvěru č. 99014133019 uzavřená dne 30.3.2016 s Komerční bankou a.s., úvěr ve výši 700.000,- Kč na spolufinancování nákupu nemovitostí evidovaných na listu vlastnictví č. 91 v k.ú. Vlačice

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Smlouva č. 971/2016 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2016 ze dne 10.3.2016, investiční dotace ve výši 1.672.000,- Kč na akci "Zlepšení dopravní bezpečnosti v obci Vlačice - Výčapy"
- Zúčtování a finanční vypořádání prostředků poskytnutých SFDI v roce 2016 ze dne 12.1.2017
- - nepřezkoumáváno, použito podpurně