

SpZn: SZ_078507/2017/KUSK
Čj.: 098729/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VLAČICE

IČ: 00236586

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Vlačice za rok 2017 bylo zahájeno dne 04.01.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 20.03.2018

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:

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 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: 20.03.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2015 - 2019 schválený v zastupitelstvu obce dne 23.11.2016, zveřejněný elektronicky od 8.2.2017
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2017 - 2020, zveřejněný v termínu 28.11.2017 - 19.12.2017
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2017 - 2020, schválený zastupitelstvem obce 19.12.2017, zveřejněn elektronicky od 10.1.2018

Návrh rozpočtu

- na rok 2017 zveřejněný v termínu 8.2.2017 - 23.2.2017

Schválený rozpočet

- na rok 2017 schválený zastupitelstvem obce 24.2.2017 jako schodkový, schodek kryt finančními prostředky z minulých let, zveřejněn elektronicky od 14.3.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 28.3.2017
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 25.4.2017
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 27.6.2017
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 29.8.2017
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 19.9.2017
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 31.10.2017
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce 24.11.2017
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce 19.12.2017
- č. 9 schválené starostou obce 2.1.2018 na základě pověření zastupitelstvem obce ze dne 19.12.2017
- rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění

Závěrečný účet

- za rok 2016 projednán a schválen zastupitelstvem obce 28.3.2017 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn v termínu 10.3.2017 - 28.3.2017
- schválený závěrečný účet zveřejněn elektronicky od 21.4.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2017 ze dne 28.1.2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2017 ze dne 2.2.2018

Rozvaha

- k 31.12.2017 ze dne 2.2.2018

Příloha rozvahy

- k 31.12.2017 ze dne 2.2.2018

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2017

Hlavní kniha

- obrátová analytická za období 12/2017 ze dne 2.2.2018

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2017

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2017

Faktura

- dodavatelské faktury č. 600001 - 600040, 600090 - 600148
- odběratelské faktury č. 1/2017 - 5/2017

Bankovní výpis

- č.: 1 - 23, 97 - 150 (denní) běžného účtu KB a.s. 100241161/0100
- č.: 12 běžného účtu ČS a.s. 143402349/0800
- č.: 27 - 45 (denní) účtu FRB u KB a.s. 27-5374960287/0100
- č.: 12 úvěrového účtu ČS a.s. 182064119/0800
- č.: 12 úvěrového účtu KB a.s. 35-1320011547/0100
- č.: 13 - 26 bankovního účtu ČNB 94-1312161/0710

Účetní doklad

- č. 710002 - 710004, 710012, 710022, 710033 - 710035, 800002, 800004

Pokladní kniha (deník)

- za období 01, 02, 10 - 12/2017

Pokladní doklad

- č.: 1 - 82, 368 - 445

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2017"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 05, 07, 10, 12/2017

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 05, 07, 10, 12/2017

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka obce Vlačice sestavená k 31.12.2016 schválená zastupitelstvem obce 28.3.2017

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 19.10.2017 se zhotovitelem TES, spol. s r.o. Čáslav na realizaci díla "Odvodnění komunikace a úprava povrchů v úseku od č.p. 37 po č.p. 77 ve Výchapech", cena díla 483.253,- Kč bez DPH
- Dodatek č. 1 ze dne 19.12.2017 ke Smlouvě o dílo z 19.10.2017, předmětem Dodatku č.1 je změna termínu dokončení díla a změna ceny díla na 448.726,- Kč bez DPH
- Dodatek č. 2 ze dne 31.1.2018 ke Smlouvě o dílo z 19.10.2017, předmětem Dodatku č.2 je změna ceny díla na 404.081,- Kč bez DPH

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 25.10.2017 na poskytnutí finančního daru ve výši 15.000,- Kč, obdarovaný Městská nemocnice Čáslav
- Darovací smlouva ze dne 8.12.2017 na poskytnutí finančního daru ve výši 5.000,- Kč, obdarovaný Cesta životem bez bariér, z.s. Paběnice

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2017 ze dne 10.3.2017 o poskytnutí dotace podle zákona č. 250/2000 Sb., dotace ve výši 5.000,- Kč, příjemce dotace Oblastní charita Kutná Hora
- Finanční vypořádání poskytnuté dotace ze dne 13.9.2017

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.5.2017 na sekání trávy, úklid a údržbu veřejných prostranství
- ze dne 9.10.2017 na kompletaci a vkládání hlasovacích lístků do obálek, distribuci hlasovacích lístků

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- platový výměr J.H. ze dne 31.10.2017