

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_41845/2017/KUSK
Čj.: 008708/2018/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KORYTA

IČ: 42716870

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Koryta za rok 2017 bylo zahájeno dne 21.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28.02.2018
- 02.11.2017

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 obce:

Koryta
Koryta 5
294 11 Loukov u Mnichova Hradiště

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Zdeňka Linková
Jana Pýchová

Zástupci obce:

Ing. Evžen Kozák - starosta
Vladimíra Šeflová - místostarostka
Lenka Tomková - 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: 28.02.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2017 - 2018 ze dne 28.11.2017, zveřejněn na webových stránkách obce dne 20.3.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 15.11.2016 do 8.12.2016

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 8.12.2016 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v odvětvovém třídění dle rozpočtové skladby, zveřejněn na webových stránkách obce dne 20.3.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 30.1.2017, zveřejněno na webových stránkách obce dne 19.3.2017
- č. 2/2017 schváleno starostou obce dne 28.2.2017, zveřejněno dne 19.3.2017
- č. 3/2017 schváleno starostou obce dne 31.3.2017, zveřejněno dne 16.4.2017
- č. 4/2017 schváleno starostou obce dne 30.4.2017, zveřejněno dne 16.5.2017
- č. 5/2017 schváleno starostou obce dne 31.5.2017, zveřejněno dne 18.6.2017
- č. 6/2017 schváleno starostou obce dne 30.6.2017, zveřejněno dne 23.7.2017
- č. 7/2017 schváleno starostou obce dne 31.7.2017, zveřejněno dne 27.8.2017
- č. 8/2017 schváleno starostou obce dne 31.8.2017, zveřejněno dne 17.9.2017
- č. 9/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 25.9.2017, zveřejněno dne 19.10.2017
- č. 10/2017 schváleno starostou obce dne 30.9.2017, zveřejněno dne 19.10.2017
- č. 11/2017 schváleno starostou obce dne 31.10.2017, zveřejněno dne 14.11.2017
- č. 12/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.11.2017, zveřejněno dne 14.12.2017
- č. 13/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.12.2017, zveřejněno dne 23.1.2018

Závěrečný účet

- za rok 2016, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 29.5.2017 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření bez výhrad, zveřejněn na webových stránkách obce dne 18.6.2017, návrh závěrečného účtu za rok 2016 zveřejněn od 12.5.2017 do 29.5.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1., 31.3., 30.6., 30.9.2017 (ze dne 13.10.2017), 31.12.2017 (odeslán do CSÚIS dne 31.1.2018 v 16:59 hodin)

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3., 30.6., 30.9.2017 (ze dne 19.10.2017), 31.12.2017 (odeslán do CSÚIS dne 19.2.2018 v 10:58 hodin)

Rozvaha

- k 31.3., 30.6., 30.9.2017 (ze dne 19.10.2017), 31.12.2017 (odeslána do CSÚIS dne 19.2.2018 v 10:58 hodin)

Příloha rozvahy

- k 31.3., 30.6., 30.9.2017 (ze dne 19.10.2017), 31.12.2017 (odeslána do CSÚIS dne 19.2.2018 v 10:58 hodin)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Hlavní kniha

- k 30.9.2017, 31.12.2017 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky - do č. 17-001-00086 ze dne 10.1.2018 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- vedena elektronicky - do č. 17-002-00014 ze dne 8.11.2017 (dle potřeby)

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 37723181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - od č. 66 za období 2.8.2017 do č. 81 za období 30.9.2017, od č. 101 za období 1.12.2017 do č. 113 za období 31.12.2017 (základní běžný účet)
- k bankovnímu účtu č. 107-906080297/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - od č. 4 za období 10.7.2017 do č. 6 za období 31.12.2017 (Profi Spořicí účet)
- k bankovnímu účtu č. 94-11611181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 13 ze dne 19.7.2017 do č. 18 ze dne 29.9.2017, od č. 24 ze dne 13.12.2017 do č. 28 ze dne 29.12.2017

Účetní doklad

- k ZBÚ - od č. 17-801-00266 ze dne 2.8.2017 do č. 17-801-00334 ze dne 30.9.2017, od č. 17-801-00408 ze dne 1.12.2017 do č. 17-801-00452 ze dne 31.12.2017
- k Profi účtu - č. 17-803-00004 ze dne 10.7.2017 do č. 17-803-00006 ze dne 31.12.2017
- k ČNB - od č. 17-804-00019 ze dne 19.7.2017 do č. 17-804-00027 ze dne 29.9.2017, od č. 17-804-00035 ze dne 13.12.2017 do č. 17-804-00043 ze dne 29.12.2017
- předpisy došlých faktur - od č. 17-001-00045 ze dne 3.8.2017 do č. 17-001-00059 ze dne 18.9.2017, od č. 17-001-00079 ze dne 5.12.2017 do č. 17-001-00086 ze dne 10.1.2018
- předpisy vydaných faktur - od č. 17-002-00009 ze dne 11.8.2017 do č. 17-002-00010 ze dne 25.9.2017, č. 17-002-00014 ze dne 8.11.2017
- předpisy mezd - od č. 17-007-00006 ze dne 30.6.2017 do č. 17-007-00009 ze dne 30.9.2017, č. 17-007-00012 ze dne 31.12.2017
- k pokladně - od č. 17-701-00084 ze dne 3.7.2017 do č. 17-701-00115 ze dne 25.9.2017, od č. 17-701-00141 ze dne 4.12.2017 do č. 17-701-00153 ze dne 28.12.2017

Pokladní kniha (deník)

- za období červenec až září, prosinec 2017
- skonto pokladní hotovosti k 2.11.2017 v 9:30 hodin činí Kč 10.898,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 134 ze dne 30.10.2017

Pokladní doklad

- od č. 17-701-00084 ze dne 3.7.2017 do č. 17-701-00115 ze dne 25.9.2017, od č. 17-701-00141 ze dne 4.12.2017 do č. 17-701-00153 ze dne 28.12.2017

Evidence pohledávek

- vedena v exellové tabulce - poplatky TKO, psi

Evidence majetku

- vedena v programu KEO mimo pozemků, která je vedena v exellové tabulce

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2017 - Plán inventur za rok 2017 ze dne 27.11.2017 včetně podpisové listiny o proškolení inventarizační komise, inventurní soupisy k 31.12.2017, výpisy z katastru nemovitostí k 31.12.2017 č. 10001 pro k. ú. Koryta u Mnichova Hradiště, č. 315 pro k. ú. Loukovec - namátkově, dle potřeby, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2018

Odměňování členů zastupitelstva

- měsíční odměny neuvolněným zastupitelům jsou převáděny na jejich osobní účty
- předpisy odměn za červen až září, prosinec 2017

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky zastupitelstvem obce, účetní závěrka obce za rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 29.5.2017

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 6.4.2017 uzavřena se zhotovitelem Zbyněk Rulec, se sídlem Svijanský Újezd, na akci "Koryta - Odbahnění a rekonstrukce rybníka na návsi", cena

díla Kč 1.320.281,- bez DPH, cena souhlasí s nabídkovou cenou, zveřejněna na profilu zadavatele dne 10.4.2017, Smlouva o dílo - dodatek č. 1 uzavřen dne 25.7.2017 (změna termínu dokončení díla na 30.11.2017), zveřejněna na profilu zadavatele dne 25.7.2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Oznámení o rozhodnutí Zastupitelstva Středočeského kraje ve věci žádosti o poskytnutí dotace prostřednictvím veřejnoprávní smlouvy z Programu 2017 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu kultury a obnovy památek (pod č. j. 087549/2017/KUSK ze dne 19.7.2017) ve výši Kč 32.800,- na akci Koryta - divadlo a koncert pod širým nebem
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 13.7.2017, poskytovatel Ministerstvo zemědělství, Praha, investiční dotace ve výši Kč 1.228.000,00, z vlastních zdrojů Kč 369.540,00, na akci "Koryta - Odbahnění a rekonstrukce rybníka na návsi", Žádost o prodloužení termínu realizace a termínu doložení podkladů k ZVA ze dne 20.9.2017, Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 3.10.2017 související se změnou předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce k 20.6.2018
- - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 20.6.2017 uzavřena s p. L. B. v rozsahu do 300 hodin v období od 20.6.2017 do 30.11.2017 na úklid veřejného prostranství a přípravě akcí pořádaných obcí
- ze dne 19.6.2017 s p. V. Š. v rozsahu do 300 hodin v období od 20.6.2017 do 31.8.2017 na úklid veřejného prostranství a přípravě akcí pořádaných obcí

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu - na akci "Koryta - Odbahnění a rekonstrukce rybníka na návsi", výzva k podání nabídek na zakázku v MZe ze dne 7.3.2017, poptávka 5ti firem (Jiří Hojsák - Dolní Rokytnice, Zbyněk Rulec - Svijanský Újezd, Jiří Zita - Podhora, Vratislav Sluka - Ondříkovice, Jan Rožánek - Příšovice), zadávací dokumentace, Zápis z jednání komise pro otvírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek k zakázce malého rozsahu ze dne 28.3.2017, vybrána firma Zbyněk Rulec - Svijanský Újezd, nabídková cena Kč 1.320.281,-, Smlouva o dílo uzavřena dne 6.4.2017, Smlouva o dílo - dodatek č. 1 uzavřen dne 25.7.2017, veřejná zakázka malého rozsahu byla zadána v souladu se Směrnicí o zadávání veřejných zakázek ze dne 28.11.2014

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 8.12.2016 (schválení rozpočtu na rok 2017, 4.1., 30.1., 18.2., 27.3., 24.4., 29.5. (schválení závěrečného účtu za rok 2016, schválení účetní závěrky za rok 2016), 31.7., 21.8., 25.9., 30.10., 27.11., 28.12.2017 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Koryta, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, 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 včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Koryta:

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.