

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 086858/2017/KUSK
Spisová značka: SZ_075796/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce LITICHOVICE IČ 00473367 za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Litichovice za rok 2017 bylo zahájeno dne 17. 7. 2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 20. 9. 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).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Litichovice
Litichovice 4
257 26 Divišov

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Petr Venclovský

Obec zastupovali:

Ing. Pavel Kejklíček - starosta
Irena Donnerová - místostarostka
Monika Pávová - účetní

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.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2018 - 2019, schválen na jednání zastupitelstva obce dne 2.12.2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 15.11.2016 - 1.12.2016

Schválený rozpočet

- roku 2017 projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 20.12.2016 jako schodkový, schodek krytý zůstatkem na běžném účtu, závazné ukazatele - paragrafové znění, zveřejněn od 12.5.2017

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce - č. 1 (schváleno 21.4.2017, zveřejněno 17.5.2017), č. 2 (schváleno 21.4.2017, zveřejněno 17.5.2017), č. 3 (schváleno 24.6.2017, zveřejněno 10.7.2017), č. 4 (schváleno 24.6.2017, zveřejněno 10.7.2017), č. 5 a 6 (schváleno 15.9.2017, zveřejněno 16.9.2017)

Závěrečný účet

- roku 2016 projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 24.6.2017 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn od 26.6.2017
- návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 30.5.2017 - 24.6.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.6.2017 (ze dne 30.6.2017)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2017 (okamžik sestavení 8.7.2017)

Rozvaha

- ke dni 30.6.2017 (okamžik sestavení 8.7.2017)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6.2017 (okamžik sestavení 8.7.2017)

Účtový rozvrh

- platný v roce 2017

Bankovní výpis

- k účtu č. 320069349/0100, Komerční banka, a.s., výpis č. 63 ze dne 27.6.2017 až č. 73 ze dne 31.7.2017
- k účtu č. 94-919121/0710, Česká národní banka, výpis č. 10 ze dne 31.5.2017 až č. 14 ze dne 31.7.2017

Účetní doklad

- k pokladně - č. 430008 až č. 430016
- k účtu č. 320069349/0100 - č. 110063 až č. 110073
- k účtu č. 94-919121/0710 - č. 130010 až č. 130015

Pokladní kniha (deník)

- za období květen - srpen 2017
- ověření zůstatku pokladní hotovosti provedeno dne 20.9.2017 v 8 hodin 45 minut se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 11.938,-, který souhlasí na zůstatek uvedený v pokladní knize (poslední doklad č. V30/17 ze dne 15.9.2017)

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady č. 9/17 ze dne 1.5.2017 až č. 12/7 ze dne 2.8.2017
- výdajové pokladní doklady č. 4/17 ze dne 1.5.2017 až č. 21/17 ze dne 25.7.2017

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice za období leden - květen 2017 (neuvolněný starosta obce)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 24.6.2017

Smlouvy o dílo

- ze dne 2.7.2017, zhotovitel Oldřich Havránek, Benešov na projekt "rekonstrukce sálu čp. 4 v obci Litichovice" v ceně Kč 63.990,- vč. DPH s termínem zhotovení do 31.8.2017
- č. 17007355 ze dne 11.7.2017, zhotovitel Okna Macek, Dubňany na projekt "Dodávka a montáž výrobků" v ceně Kč 63.300,- bez DPH (tj. Kč 76.293,- vč. DPH), Dodatek č. 1 ze dne 11.7.2017 a zaměřovací list - okna a dveře a zrušení likvidace 5 ks oken.

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.4.2017 - p. T.K. v rozsahu 53 hodin (údržba veřejné zeleně)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu (poptávkové řízení) na projekt "Rekonstrukce sálu čp. 4 v obci Litichovice", zejména: Výzva k podání nabídky (e-mail) ze dne 30.5.2017, cenové nabídky, zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 24.6.2017 (vyhodnocení nabídek, výběr zhotovitele), Sdělení o výběru zhotovitele ze dne 26.6.2017. Nabídková cena souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 2.7.2017. Zakázka byla zadána v souladu s platným vnitřním předpisem "Směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu č. 1/2015" ze dne 19.6.2015
- složka veřejné zakázky malého rozsahu (poptávkové řízení) na projekt "dodávka a montáž oken", zejména: Výzva k podání nabídky (e-mail) ze dne 30.5.2017, cenové nabídky, zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 24.6.2017 (vyhodnocení nabídek, výběr zhotovitele), Sdělení o výběru zhotovitele ze dne 10.7.2017, Faktura č. 17007355 ze dne 13.7.2017, dodavatel Okna Macek, v částce Kč 39.000,- (záloha), faktura č. 1706454 ze dne 4.8.2017, dodavatel Okna Macek, v částce Kč 37.593,-, předmět dodávky - plastové výrobky, venkovní a vnitřní parapety, zednické práce. Nabídková cena souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 11.7.2017. Zakázka byla

zadána v souladu s platným vnitřním předpisem "Směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu č. 1/2015" ze dne 19.6.2015

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

- ze dne 2.12.2016 (rozpočet), 21.1., 24.2., 21.4., 24.6., (závěrečný účet r. 2016, účetní závěrka r. 2016), 15.9.2017

V kontrolovaném období obec Litichovice, 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, nehospondařila 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 přijetí 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 peněžní fond, 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. Výsledek dílčího přezkoumání obce

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Litichovice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

- a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky, kdy bylo zjištěno, že byly porušeny dále uvedené předpisy:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

- b) při předchozím dílčím přezkoumání

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Dne 20. 9. 2017

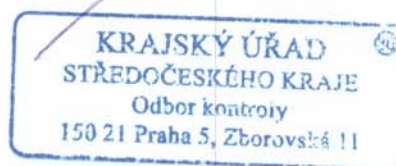
Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský




Bc. Jaroslav Petrák

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Litichovice o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel p.

Obec Litichovice
Litichovice 4, 257 26 Divišov
IČ: 00473867



Ing. Pavel Kejklíček
starosta obce

Dne: 20. 9. 2017

Poučení:

Územní celek je ve smyslu § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	obec Litichovice	Ing. Pavel Kejklíček

Upozornění:

- **K novele zákona č. 250/2000 Sb. (nedodržen termín zveřejnění do 23.3.2017)** - Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, s účinností od 21.2.2017, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění ustanovení některých zákonů v souvislosti s přijetím právní úpravy č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti. Dle uvedené novely byla obec povinna k datu 23.3.2017 zveřejnit na úřední desce schválený rozpočet na rok 2017, schválená rozpočtová opatření do tohoto data, schválený rozpočtový výhled.
- **K novele zákona č. 250/2000 Sb. (zveřejňování po schválení orgánem obce)** - Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, s účinností od 21.2.2017, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění ustanovení některých zákonů v souvislosti s přijetím právní úpravy č. 23/2017 Sb. o pravidlech rozpočtové odpovědnosti. Dle uvedené novely obec byla povinna zveřejnit na úřední desce schválený závěrečný účet za rok 2016 do 30 dnů od jeho schválení v zastupitelstvu obce, schválená rozpočtová opatření, schválený střednědobý výhled rozpočtu. Porušení těchto nových povinností je definováno jako správní delikt, po datu 13.7.2017 jsou definovány jako přestupek, za který lze uložit pokutu do 1.000.000,- Kč.