



Závěrečný účet obce Hrdlořezy za rok 2017

Dne 21. 12. 2016 usnesením č.132/16 byla zastupitelstvem obce stanovena pravidla rozpočtového provizoria. Rozpočet obce Hrdlořezy na rok 2017 byl schválen zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2017 usnesením č.26/17 v celkové výši 10 263 400,-Kč. Součástí rozpočtu byly příjmy a výdaj uskutečněné v době rozpočtového provizoria. Rozpočet byl sestaven jako schodkový, schodek bude dofinancován s přebytku roku předešlého (r. 2016) splátka úvěru ve výši 377 820,-Kč bude financována z BÚ obce. V průběhu roku 2017 nastaly skutečnosti ovlivňující plnění rozpočtu příjmů a výdajů. Rozpočet byl upravován rozpočtovými opatřeními č.1 ze dne 31.3.2017 / č. 2 ze dne 30.4.2017 / č.3 ze dne 31.5. 2017 / č.4 ze dne 30.6.2017 / č.5 ze dne 30.8.2017 / č.6 ze dne 30.9.2017 / č.7 ze dne 31.10. 2017 / č.8 ze dne 22.11. 2017 / č.9 ze dne 1. 12. 2017 / č.10 ze dne 20.12.2017 / č.11 ze dne 31.12.2017

Všechny rozpočtové změny byly projednány v zastupitelstvu obce, jsou zahrnuty v sestavě Fin 2-12M o plnění příjmů a výdajů roku 2017. Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby jsou uvedeny ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků Fin 2-12M, který je součástí závěrečného účtu obce.

Údaje o plnění příjmů za rok 2017 (údaje jsou v tis.Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění K 31.12.17	% plnění k UR
Třída 1 – Daňové příjmy	9 376,50	-413,28	8 963,22	8 962,42	100%
Dotace	103,80	720,36	824,16	907,42	110,1%
§3412 – sport.zař. v maj.obce	36,00	-36,0	0	0	0%
§3613 – nebytové hospodář.	20,60	0,10	20,70	20,70	100%
§3722 – sběr a svoz kom.odp.	57,00	115,89	172,89	172,89	100%
§6171 – činnost místní spravy	6,00	31,96	37,96	37,96	100%
§6310 – obecné příjmy	27,45	5,52	32,97	32,97	100%
§6330 – převod z účtu ČNB	0	0	0	90,00	
Příjmy celkem	9 627,35	424,55	10 051,9	10 134,3	100,8%

TŘÍDA 1 – DAŇOVÉ PŘÍJMY

V této části jsou zahrnuty daně, kde správcem je finanční úřad, výnosy ze všech sdílených daní náleží obci podle zákona č. 243/2000 Sb.

Daň z nemovitosti nepodléhá shora uvedenému zákonu a správce daně - FÚ, převádí obci 100% z celkové vybrané částky.

TŘÍDA 2 – NEDAŇOVÉ PŘÍJMY

Obsahem nedaňových příjmů - příjmy z poskytovaných služeb v tabulkové části rozděleny podle jednotlivých § a odvětví, příjmy z pronájmu pozemků, z pronájmu majetku, příjmy z úroků, přijaté příspěvky a náhrady, ostatní nedaňové příjmy.



TŘÍDA 3 – KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY

Obsahem kapitálových příjmů je příjem z prodeje pozemků
Prodej pozemků

0,- Kč

TŘÍDA 4 – PŘIJATÉ DOTACE

Přijaté dotace v roce 2017 z jednotlivých kapitol státního rozpočtu a státních fondů jsou zobrazeny v tabulce. Všechny dotace jsme vyčerпали.

Přehled dotací

Položka	ÚZ	Text	Dotace příjmů	Dotace čerpání
4111	98071	Volby do Parlamentu ČR	11 481,00	11 481,00
4116	13013	Úřad práce ČR – program zaměstnanosti	26 000,00	26 000,00
4116	13101	Akt.politika zaměstnanosti	180 000,00	180 000,00
4116	17031	Min.pro místní rozvoj	222 640,00	222 640,00
		Dotace celkem	440 121,00	440 121,00

Údaje o plnění výdajů za rok 2017 (údaje jsou v tis.Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočt. opatření	Upravený rozpočet	Plnění K 31.12.17	% plnění k UR
§2212 – silnice	470,00	130,38	600,38	600,38	100%
§2219 – Ost.zálež.poz. komunik.	510,00	-341,58	168,42	168,42	100%
§2221 – provoz veř. sil. dopravy	350,00	-350,00	0	0	0%
§2292 – dopravní obslužnost	0	255,82	255,82	255,82	100%
§2321 – Odvád.a čist.odp.vod	0	39,32	39,32	39,32	100%
§3111 – předškolní zařízení	426,00	-211,55	214,45	214,45	100%
§3113 – základní školy	180,00	0	180,00	176,56	98,1%
§3341 – rozhlas a televize	3,00	0	3,00	2,70	90%
§3399 – ostatní záležitos.kultury	100,00	-74,09	25,91	25,87	99,8%
§3412 – sport.zařiz. v maj.obce	975,00	-583,00	392,00	387,42	98,8%
§3419 – ostatní tělových.činnost	15,00	0	15,00	15,00	100%
§3631 – veřejné osvětlení	770,00	-50,00	720,00	693,82	96,4%
§3635 – Územní plánování	0	417,45	417,45	417,45	100%
§3639 – Komun.slужby a úz.roz.	0	530,75	530,75	530,75	100%
§3722 – sběr. a svoz kom.odp.	1 090,00	-213,00	877,00	876,71	100%
§3745 – péče o vzhled obce	240,00	-153,70	86,30	86,26	100%
§5512 – PO dobrovolná část	157,00	-30,77	126,23	122,56	97,1%
§6112 – Zastupitelstvo obce	670,00	-26,60	643,4	622,05	96,7%
§6114 – Volby do Parlamentu	0	11,48	11,48	11,48	100%
§6171 – Činnost místní správy	4 222,60	220,10	4 442,70	4 444,66	100%
§6310 – Služby peněžn. ústavů	14,80	-3,25	11,55	11,54	100%
§6320 – Pojištění	70,00	0	70,00	68,58	98%
§6330 – Převod vl. fondů ČNB	-	-	-	90,00	-
Výdaje celkem	10 263,4	432,21	9 831,19	9 861,87	100,3%



SKUPINA 2 – PRŮMYSLOVÁ A OSTATNÍ ODVĚTVÍ

- 2212 silnice – opravy a udržování komunikací
- 2219 Ost.záležitosti pozem.komunikací
- 2221 provoz veřejné silniční dopravy - příspěvek poskytnutý na vykrytí plánované ztráty z provozu systému autobusové dopravy
- 2292 dopravní obslužnost
- 2321 odvád.a čist.odp.vod, kanalizace

SKUPINA 3 – SLUŽBY OBYVATELSTVU

- 3111 předškolní zařízení
- 3113 školní zařízení – příspěvek poskytnutý na neinvestiční provozní náklady ZŠ.
- 3341 rozhlas a televize - poplatky
- 3399 záležitosti kultury – činnost SPOZ,vítání občánků,jubilea,posezení s důchodci
- 3412 opravy,udržování a provoz tenisových kurtů,nohejbal.a hokejbal. Hřiště
- 3419 ostatní tělovýchovná činnost
- 3631 veřejné osvětlení - náklady na el. energii, + oprava VO
- 3635 územní plánování
- 3639 komun.služby a úz.roz.
- 3722 svoz komunálního odpadu - náklady spojené se svozem a uložením TDO
- 3745 péče o vzhled obcí a věř. zeleň - náklady na úklid obce,údržbu zeleně
- 5512 požární ochrana – nákup materiálu,pohonné hmoty a maziva,ochranné pomůcky opravy a neinvestiční příspěvek na činnost SDH.

SKUPINA 6 – VŠEOBECNÁ VEŘEJNÁ SPRÁVA

- 6112 místní zastupitelské orgány - výdaje na odměny zastupitelů
- 6114 volby do Parlamentu ČR
- 6171 činnost místní správy - náklady na zabezpečení chodu úřadu tvoří položky nákup materiálu,tiskopisů, drob. hm. majetku, náklady na energii, vodu,cestovné, služby pošt, telekomunikací,bankovní poplatky, platby daní a poplatků, poplatky za přestupková řízení,školení, pojištění a mzdy zaměstnanců, pohonné hmoty a maziva, právní služby, zpracování dat, opravy a udržování
- 6310 služby peněžních ústavů
- 6320 pojištění majetku
- 6330 převody vlastních fondů – ČNB

PŘEHLED VYPLACENÝCH DOTACÍ

par. - pol.,	částka	účel dotace
6171 – 5222	8 000,- Kč	podpora včelařskému spolku Ml. Boleslav - dotace byla převedena na účet spolku (č.ú.0272915415/0300) tato částka byla poskytnuta na činnost organizace a očkování včelstev
6171 – 5222	5 000,- Kč	podpora dobročinnému spolku Baráčníků, dotace byla vyplacena v hotovosti hospodáři spolku a poskytnuta na činnost spolku
5512 – 5222	10 000,- Kč	podpora Sboru Dobrovolných Hasičů Hrdlořezy - dotace byla převedena na účet SDH,částka byla poskytnuta na činnost organ.



3419 – 5222 15 000,- Kč podpora TJ Hrdlořezy Důl dotace byla poskytnuta na pořízení sportovního vybavení, dotace byla převedena a na účet TJ Hrdl.

PŘEHLED VYPLACENÝCH NEINVESTIČNÍCH PŘÍSPĚVKŮ PO

3113 - 5321 176 568,- Kč základní školy neinvestiční transfery obcí, školský obvod

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017

Přezkoumání hospodaření provedly kontrolori KÚ Středočeského Kraje odboru kontroly, na základě žádosti o přezkoumání hospodaření obce, ve složení Jana Pýchová pověřená řízením přezkoumání a Zdeňka Linková kontrolor. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č.420 / 2004Sb. v platném znění, o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí ve dnech 09. 10. 2017 (dílčí přezkum) a 21. 02. 2018 (závěrečné práce a zpracování zprávy).

Závěr zprávy: při přezkoumání hospodaření obce Hrdlořezy za rok 2017 podle §2 a §3 zákona 420 / 2004 Sb. ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c): (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420 / 2004 Sb.)

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 je přílohou k závěrečnému účtu.

Závěrečný účet obce schválen na veřejném zasedání dne 23.5.2018 usnesením číslo 62/18.

Vyvěšeno: 28. 5. 2018



Sejmuto

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

HRDLOŘEZY

IČ: 00237841

za rok 2017

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.02.2018
- 09.10.2017

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:

Hrdlořezy
Hrdlořezy 155
293 07 Josefův Důl u Mladé Boleslavi

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Zdeňka Linková
Jana Pýchová

Zástupci obce:

Petr Hejl - starosta
Miriám Benešová - asistentka
Zdeňka Bezděková - 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: 21.02.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2016 - 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 24.2.2016, zveřejněn na webových stránkách obce dne 21.2.2017

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválena zastupitelstvem obce dne 21.12.2016, zveřejněna na webových stránkách obce dne 21.2.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 21.2.2017 do 29.3.2017

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 29.3.2017 jako schodkový, kde schodek bude kryt finančními prostředky minulých let včetně splátky úvěru obce, závazné ukazatele v odvětvovém třídění dle rozpočtové skladby, zveřejněn na webových stránkách obce dne 11.4.2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- písemně ředitelce Mateřské školy Hrdlořezy dne 15.2.2017, schválení rozdělení hospodářského výsledku za rok 2016 ve výši Kč 7.036,64 do fondu odměn

Rozpočtová opatření

- č. 1/2017 schváleno starostou obce dne 31.3.2017, zveřejněno na webových stránkách obce dne 3.4.2017
- č. 2/2017 schváleno starostou obce dne 30.4.2017, zveřejněno dne 2.5.2017
- č. 3/2017 schváleno starostou obce dne 31.5.2017, zveřejněno dne 2.6.2017
- č. 4/2017 schváleno starostou obce dne 30.6.2017, zveřejněno dne 4.7.2017
- č. 5/2017 schváleno starostou obce dne 30.8.2017, zveřejněno dne 4.9.2017
- č. 6/2017 schváleno starostou obce dne 30.9.2017, zveřejněno dne 1.10.2017
- č. 7/2017 schváleno starostou obce dne 31.10.2017, zveřejněno dne 22.11.2017
- č. 8/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 22.11.2017, zveřejněno dne 25.11.2017
- č. 9/2017 schváleno starostou obce dne 1.12.2017, zveřejněno dne 5.12.2017
- č. 10/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 20.12.2017, zveřejněno dne 3.1.2018
- č. 11/2017 schváleno starostou obce dne 31.12.2017, zveřejněno dne 3.1.2018

Závěrečný účet

- za rok 2016, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 26.6.2017 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření "s výhradou", zveřejněn na webových stránkách obce dne 28.6.2017, návrh závěrečného účtu za rok 2016 zveřejněn od 2.6.2017 do 26.6.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 28.2., 31.3., 30.6., 31.8.2017 (ze dne 13.9.2017), 31.12.2017 (odeslán do CSÚIS dne 26.1.2018 v 12:08 hodin)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2017 (ze dne 14.7.2017), 31.12.2017 (odeslán do CSÚIS dne 15.2.2018 v 13:49 hodin)

Rozvaha

- k 31.3., 30.6.2017 (ze dne 14.7.2017), 31.12.2017 (odeslána do CSÚIS dne 15.2.2018 v 13:49 hodin)

Příloha rozvahy

- k 30.6.2017 (ze dne 14.7.2017), 31.12.2017 (odeslána do CSÚIS dne 15.2.2017 v 13:49 hodin)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Hlavní kniha

- k 31.8.2017, 31.12.2017 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena v Knize závazků přijatých faktur - do č. 415 ze dne 15.1.2018 (dle potřeby).

Kniha odeslaných faktur

- vedena v Knize pohledávek (vystavených faktur) - do č. 2017005 ze dne 24.11.2017 (EKO-KOM)

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 9829181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - od č. 73 za období 1.7.2017 do č. 101 za období 31.8.2017, od č. 147 za období 22.12.2017 do č. 150 za období 31.12.2017 (základní běžný účet)
- k bankovnímu účtu č. 94-4016181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 12 ze dne 6.6.2017 do č. 18 ze dne 31.8.2017, od č. 26 ze dne 18.12.2017 do č. 28 ze dne 29.12.2017
- k bankovnímu účtu č. 35-913991507/0100 - od č. 6 za období 30.6.2017 do č. 8 za období 31.8.2017, č. 12 za období 31.12.2017 (úvěr na komunikaci)
- k bankovnímu účtu č. 35-197881517/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - od č. 6 za období 30.6.2017 do č. 8 za období 31.8.2017, č. 12 za období 31.12.2017 (podnikatelský)
- k majetkovému účtu č. 107-0091060227/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - stavový výpis ze dne 19.2.2018 se stavem k 31.12.2017

Účetní doklad

- k ZBÚ - od č. 100449 ze dne 1.7.2017 do č. 100598 ze dne 31.8.2017, od č. 100873 ze dne 22.12.2017 do č. 100888 ze dne 31.12.2017
- k úvěru (komunikace) - od č. 800006 ze dne 30.6.2017 do č. 800008 ze dne 31.8.2017, č. 800012 ze dne 31.12.2017
- k účtu (podnikatelský) - od č. 900006 ze dne 30.6.2017 do č. 900008 ze dne 31.8.2017, č. 900012 ze dne 31.12.2017
- k ČNB - od č. 200022 ze dne 6.6.2017 do č. 200035 ze dne 31.8.2017, od č. 200049 ze dne 18.12.2017 do č. 200053 ze dne 29.12.2017
- k pokladně - od č. 1100194 ze dne 3.5.2017 do č. 1100368 ze dne 30.8.2017, od č. 1100510 ze dne 4.12.2017 do č. 1100542 ze dne 28.12.2017
- předpisy mezd - od č. 5500002 ze dne 28.2.2017 do č. 5500007 ze dne 31.7.2017, č. 5500012 ze dne 31.12.2017
- předpisy došlých faktur - od č. 4400143 do č. 4400144 ze dne 31.5.2017, od č. 4400174 do č. 4400175 ze dne 19.6.2017, od č. 4400192 ze dne 17.7.2017 do č. 4400245 ze dne 21.8.2017, od č. 4400373 do č. 4400381 ze dne 22.12.2017
- opravný doklad - č. 9900007 ze dne 31.8.2017

Pokladní kniha (deník)

- za období květen až srpen, prosinec 2017
- skonto pokladní hotovosti k 9.10.2017 v 8:40 hodin činí Kč 2.242,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. V230 ze dne 4.10.2017

Pokladní doklad

- příjmový pokladní doklad - od č. P54 ze dne 3.5.2017 do č. P74 ze dne 30.8.2017, od č. P94 ze dne 4.12.2017 do č. P95 ze dne 13.12.2017
- výdajový pokladní doklad - od č. V86 ze dne 3.5.2017 do č. V201 ze dne 30.8.2017, od č. V283 ze dne 4.12.2017 do č. V302 ze dne 28.12.2017

Evidence pohledávek

- vedena v exellové tabulce - TKO, psi

Evidence majetku

- vedena v exelové tabulce, účetnictví zpracovává MID v programu Fenix

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2017 - Plán inventur na rok 2017 ze dne 20.12.2017, zápis ze školení členů inventarizační komise k inventarizaci majetku obce Hrdlořezy ze dne 21.12.2017, jmenné inventurní soupisy k 31.12.2017, výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2017 - namátkově dle potřeby, Inventarizační zpráva ze dne 15.2.2018

Odměňování členů zastupitelstva

- zastupitelstvo obce dne 15.2.2017 schválilo navýšení odměn neuvolněným zastupitelům od 1.3.2017
- výplatní listiny za duben až červenec 2017 včetně podpisů svědčící o převzetí mzdových prostředků neuvolněnými zastupiteli

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky, účetní závěrka obce za rok 2016 a účetní závěrka Mateřské školy Hrdlořezy za rok 2016 schváleny zastupitelstvem obce dne 29.3.2017

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 4.8.2017 uzavřena se zhotovitelem Václav Fanta sdružení fyzických osob na "Revitalizaci sálu a příslušenství OÚ Hrdlořezy, obec Hrdlořezy", cena díla Kč 438.636,36 bez DPH (Kč 530.750,00 včetně DPH), uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 24.7.2017
- Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo ze dne 26.10.2017 na méně a vícepráce, předmětem dodatku je navýšení ceny díla na Kč 688.573,55 bez DPH (Kč 833.174,00 včetně DPH), uzavření dodatku č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 25.10.2017

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

- Kupní smlouva ze dne 12.7.2017, prodávající RK Mouřenín, spol. s r. o., se sídlem Svitavy, předmětem smlouvy je koupě ideální 1/2 pozemků pč. 16/14 - ostatní plocha o výměře 242 m2 a ppč. 390 - orná půda o výměře 15.114 m2, oba v k. ú. Hrdlořezy, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 26.6.2017

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 26.12.2017, dárce p. M. D., předmětem smlouvy je peněžitý dar ve výši Kč 30.000,- za účelem financování a pořádání kulturních a sportovních akcí

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 31.5.2017, nájemce p. J. B., předmětem smlouvy je pronájem nebytových prostor - hokejbalové hřiště, dva tenisové kurty, jeden kurt na volejbal a nohejbal, víceúčelový objekt, travnatou plochu na malou kopanou a víceúčelovou asfaltovou plochu, roční nájemné Kč 30.000,-, smlouva uzavřena na dobu určitou od 1.6.2017 do 31.3.2018, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 24.5.2017

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 31.5.2017 - záměr zveřejněn od 10.5.2017 do 24.5.2017

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-6020188/1 HRDLOŘEZY (B 1124) kabelové vedení NN pro p. č. 164/10 ze dne 17.7.2017 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s., Děčín, předmětem smlouvy je kabelové vedení NN na pozemku pč. 154/8 v k. ú. Hrdlořezy u Mladé Boleslavi, úplatné ve výši Kč 1.000,-, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce 26.6.2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 21.3.2017, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj, na akci "Územní plán Hrdlořezy" ve výši Kč 300.080,00 (pro rok 2017 dotace Kč 222.640,00, vlastní zdroje Kč 55.660,00, pro rok 2018 dotace Kč 77.440,00, vlastní zdroje Kč 19.350,00), předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení 1.4.2018, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 26.10.2016
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017 - 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Občanská vybavenost ze dne 4.12.2017, investiční dotace na "Revitalizaci sálu a příslušenství OÚ Hrdlořezy" v maximální výši Kč 266.000,- (80 % celkových skutečných uznatelných finančních nákladů na realizaci), celková výše předpokládaných finančních nákladů činí Kč 530.750,-, UZ 812, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.10.2017
- - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2017 ze dne 13.6.2017, příjemce Včelařský spolek pro Mladou Boleslav a okolí z. s., předmětem smlouvy je neinvestiční dotace ve výši Kč 8.000,- na činnost spolku, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.3.2017
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 3/2017 ze dne 17.5.2017, příjemce Vlastenecko dobročinná obec baráčníků Hrdlořezy, předmětem smlouvy je neinvestiční dotace ve výši Kč 5.000,- na činnost spolku, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.3.2017
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 4/2017 ze dne 17.5.2017, příjemce TJ Hrdlořezy Důl, předmětem smlouvy je neinvestiční dotace ve výši Kč 15.000,- na činnost spolku, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.3.2017

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.8.2017 uzavřena s p. J. K. v rozsahu do 300 hodin v období od 1.9.2017 do 31.10.2017 na opravu dvou kontejnerových stání - na návsi + v nové zástavbě pod vodojemem
- ze dne 28.6.2017 uzavřena s p. Š. S. v rozsahu do 300 hodin v období od 1.7.2017 do 31.8.2017 na údržbu veřejných prostranství a zeleně

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu - na "Revitalizaci sálu a příslušenství OÚ Hrdlořezy, obec Hrdlořezy", zejména výzva k podání nabídky a prokázání splnění kvalifikace včetně zadávací dokumentace ze dne 27.6.2017, Protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 14.7.2017 (2 nabídky - Václav Fanta OBNOVA STAVEB B + F, Mnichovo Hradiště, AWEA, s. r. o., Šimonovice - Minkovice), vybrána firma Václav Fanta OBNOVA STAVEB B + F, Smlouva o dílo ze dne 4.8.2017, cena díla Kč 438.636,36 bez DPH (Kč 530.750,00 včetně DPH), Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo ze dne 26.10.2017 na méně a vícepráce, navýšení ceny díla na Kč 688.573,55 bez DPH (Kč 833.174,00 včetně DPH), veřejná zakázka malého rozsahu byla zadána v souladu s vnitřní směrnicí č. 2/2016 - k veřejným zakázkám malého rozsahu

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu č. 2/2017 schválena zastupitelstvem obce dne 26.6.2017

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- oznámeno přezkoumávajícím orgánu pod č. j. 090904/2017/KUSK dne 10.7.2017

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 21.12.2016 (schválení rozpočtového provizoria na rok 2017), 15.2., 29.3. (schválení účetní závěrky obce za rok 2016, schválení účetní závěrky Mateřské školy Hrdlořezy), 24.5., 26.6. (schválení závěrečného účtu obce za rok 2016), 24.7., 30.8., 25.10., 22.11., 20.12.2017 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o veřejnosprávní kontrole Mateřské školy Hrdlořezy ze dne 19.4.2017 za období 09/2016 - 03/2017

V kontrolovaném období obec Hrdlořezy, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 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 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 Hrdlořezy:

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

▪ ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS č. 701, neboť:

Obec nedodržela zásady účtování. Chybně účtovala o nákladech na pořízení drobného dlouhodobého nehmotného majetku. Účetními doklady č. 17-701-00522 ze dne 29.5.2017 (Kč 3.660,00) a č. 17-801-00395 ze dne 27.6.2017 (Kč 5.445,00) pořídila programové vybavení, nezaúčtovala jej na majetkový účet.

Dokladem č. 4400384 ze dne 31.12.2017 účtovala chybně o zařazení programového vybavení do majetku obce v hodnotě Kč 4.090,00 (dle faktury č. 17210558, která byla přijata dne 2.1.2018, uhrazena dne 29.1.2018). Vzhledem k tomu, že faktura nebyla uhrazena do 31.12.2017, program nemohl být zařazen do majetku obce. Majetkem obce se stává až po uhrazení faktury.

ČÚS č. 703 bod 5.3., neboť:

Obec jako příjemce transferu nedodržela postupy účtování transferů s povinností vypořádání. Dokladem č. 20004 ze dne 1.12.2017 chybně účtovala o předpisu investiční dotace ve výši Kč 266.000,00 (dle Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace podle Programu 2017 - 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Občanská vybavenost ze dne 1.12.2017).

▪ Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek

§ 219 odst. 1, neboť:

Obec jako zadavatel neuveřejnila na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem, jejíž cena díla přesáhla Kč 500.000,00 bez DPH (jak je povinna učinit do 15 dnů od jejího uzavření), a sice Smlouvu o dílo ze dne 4.8.2017 uzavřenou se zhotovitelem Václav Fanta, sdružení fyzických osob, cena díla Kč 438.636,36 bez DPH a Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo ze dne 26.10.2017 na méně a vícepráce, navýšení ceny díla o Kč 249.937,00 bez DPH, tj. celková cena díla Kč 688.573,55 bez DPH.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:

Obec neúčtovala k okamžiku uskutečnění účetního případu. Zastupitelstvo obce dne 29.3.2017 schválilo účetní závěrku obce za rok 2016, výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účtu 431 ve výši Kč 5.280.184,96 nebyl k 31.3.2017 přeúčtován na účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období, ale až dokladem č. 20003 ze dne 30.6.2017.

NAPRAVENO

Obec přijala systémové nápravné opatření, kterým bude zajištěno účtování v souladu s ČÚS. Vzhledem k tomu, že do dne konečného přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyla schválena účetní závěrka obce za tento rok, není možno účinnost předmětného nápravného opatření posoudit - bude ověřeno při přezkoumání za rok 2018.

- **Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů**

§ 26, neboť:

Nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací, neboť dle výkazu Fin 2-12 M sestaveného k 31.8.2017 byly překročeny výdaje na § 3635 o Kč 12.100,00 ve sloupci Výsledek od počátku roku proti Rozpočtu po změnách.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření tak, že zastupitelstvo obce nebo pan starosta schvalovali rozpočtová opatření dle potřeby. Chyba se již neopakovala.

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 16 odst. 2, neboť:

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření, neboť dle výkazu Fin 2-12 M sestaveného k 31.8.2017 obec uvedla v příjmech na položce 4116 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze SR ve sloupci Rozpočet po změnách Kč 278.640,00, avšak ve sloupci Výsledek od počátku roku Kč 308.640,00, tj. rozdíl Kč 30.000,00.

NENAPRAVENO - ČÁSTEČNĚ

Obec rozpočtovým opatřením č. 6/2017 (schváleno starostou obce dne 30.9.2017, provedeno do výkazu FIN 2-12 M v měsíci září 2017) opravila zjištěnou chybu a nedostatek.

Dle výkazu FIN 2-12 M sestaveného k 31.12.2017 se nově objevila chyba v příjmech na položce 4111 - Neinvestiční přijaté transfery, kde ve sloupci Rozpočet po změnách uvedla Kč 18.226,00 a ve sloupci Výsledek od počátku roku Kč 11.481,00.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- **ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

ČÚS č. 703, neboť:

Obec nedodržela postupy účtování transferů. Dle Výkazu zisku a ztráty sestaveného k 31.12.2016 obec vykázala na účtu 572 - Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery Kč 531.932,40. Ve výkazu FIN 2-12 M sestaveného k 31.12.2016 ve výdajích na položkách 5193, 5331, 5321, 5222 a 5229 vykázala poskytnuté transfery ve výši Kč 697.939,40, tj. rozdíl Kč 166.007,00.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření k účtování tak, že chyba se již neopakovala.

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

§ 30 odst. 1 a 4, neboť:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny u účtů 331, 336, 337 a 342. Obec doložila pouze souhrnné stavy účtů z účetnictví k 31.12.2016.

NAPRAVENO

Obec předložila inventurní soupisy k 31.12.2017.

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 15 odst. 2, neboť:

Nebyla prováděna kontrola hospodaření zřízených a založených právnických osob. Obec neprovedla kontrolu hospodaření za rok 2016 u Mateřské školy Hrdlořezy.

NAPRAVENO

Obec přijala systémové nápravné opatření, kontrola byla provedena dne 19.4.2017 za období 9/2016 - 3/2017, kontrola za období 3/2017 - 9/2017 proběhla dne 21.11.2017.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Hrdlořezy za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Obec chybně účtovala o nákladech na pořízení drobného dlouhodobého nehmotného majetku.
- Obec jako příjemce transferu nedodržela postupy účtování transferů s povinností vypořádání.
- Obec jako zadavatel neuveřejnila na profilu zadavatele smlouvu včetně jejích dodatků uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena díla přesáhla Kč 500.000,00 bez DPH (jak je povinna učinit do 15 dnů od jejího uzavření).

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání.

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a).

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,09 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,76 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,04 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 377 820,00 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.

Hrdlořezy 21.02.2018

Podpisy kontrolorů:

Zdeňka Linková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Pýchová

.....
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

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 Hrdlořezy o počtu 13 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Petr Hejl, starosta obce.

Petr Hejl
starosta obce Hrdlořezy

.....
dne 21.02.2018

