

SpZn:  
Čj.: 007597/2018/KUSK

Stejnopis č. 1

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

### **VESTEC**

**IČ: 00239909**

**za rok 2017**

Přezkoumání hospodaření obce Vestec za rok 2017 bylo zahájeno dne 28.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 16.03.2018
- 10.10.2017

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:**

**Vestec**  
Vestec 26  
289 33 Křinec

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Simona Marková**  
**Bc. Dana Matějková (10.10.2017)**

#### **Zástupci obce:**

**Jaroslav Janata - starosta**  
**Lenka Šteflová - 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: 16.03.2018.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2015-2017 schválen dne 11.5.2015, zveřejněn dne 22.3.2017
- střednědobý výhled rozpočtu na období 2018-2020 schválen zastupitelstvem obce dne 12.6.2017, schválený střednědobý výhled zveřejněn dne 13.6.2017

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 14.11.2016 do 12.12.2016

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 13.12.2016 jako schodkový, schodek rozpočtu bude kryt z prostředků z let minulých, závazné ukazatele odvětvového třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), schválený rozpočet zveřejněn dne 14.12.2016

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 23.1.2017, zveřejněno 24.1.2017
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 23.3.2017, zveřejněno 14.4.2017
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 12.6.2017, zveřejněno 10.7.2017
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 23.10.2017, zveřejněno dne 23.10.2017
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 20.11.2017, zveřejněno dne 27.11.2017

### **Závěrečný účet**

- za rok 2016, schválen zastupitelstvem obce dne 12.6.2017 s vyjádřením "bez výhrad", návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 22.5.2017 až 12.6.2017. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 13.6.2017.

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

- k 30.9.2017, k 31.12. 2017 ze dne 29.1.2017

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2017 ze dne 9.10.2017, k 31.12.2017 odeslán do CSÚIS dne 5.2.2018

### **Rozvaha**

- k 30.9.2017 ze dne 9.10.2017, k 31.12.2017 odeslán do CSÚIS dne 5.2.2018

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2017 ze dne 9.10.2017, k 31.12.2017 odeslán do CSÚIS dne 20.2.2018

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2017

### **Hlavní kniha**

- k 30.9.2017, k 31.12.2017 vedena elektronicky - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v modulu Triada, evidence a úhrady od č. 170001 do č. 170164 - dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v modulu Triada, evidence a úhrady od č. 170001 do č. 1700010 - dle potřeby

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 10528191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 57 ze dne 1.5.2017 do č. 138 ze dne 8.11.2017, od č. 148 ze dne 1.12.2017 do č. 160 ze dne 31.12.2017
- k úvěrovému účtu č. 35-202251537/0100 vedenému u Komerční banky a.s., od č. 5 ze dne 31.5.2017 do č.6 ze dne 30.6.2017, č.12 ze dne 31.12.2017
- k účtu č. 94-2616191/0710 vedenému u České národní banky, od č. 8 ze dne 28.4.2017 do č. 12 ze dne 30.6.2017, od č. 24 ze dne 8.12.2017 do č. 26 ze dne 29.12.2017
- k účtu č. 107 – 5065850287/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. od č. 5 ze dne 31.5.2017 do č. 6 ze dne 30.6.2017, č. 12 ze dne 31.12.2017

### **Účetní doklad**

- k účtu č. 10528191/0100 - od č. 110195 ze dne 1.5.2017 do č. 110575 ze dne 8.11.2017, od č.110529 ze dne 1.12.2017 do č. 110591 ze dne 31.12.2017

- k úvěrovému účtu č. 35-202251537/0100 – od č. 120005 ze dne 31.5.2017 do č.120006 ze dne 30.6.2017, č. 120012 ze dne 31.12.2017
- k účtu č. 94-2616191/0710 – od č.130010 ze dne 10.4.2017 do č. 130018 ze dne 30.6.2017, od č. 130035 ze dne 8.12.2017 do č. 130038 ze dne 29.12.2017
- k účtu č. 107 – 5065850287/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. od č.14005 ze dne 31.5.2017 do č. 140006 ze dne 30.6.2017, č. 140012 ze dne 31.12.2017

#### **Pokladní kniha (deník)**

- vedena v modulu Triada za období červen - srpen, prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání ve výši Kč 4.089,00 souhlasí s předloženým zůstatkem v pokladní knize (doklad č.VP0000492 ze dne 5.10.2017)

#### **Pokladní doklad**

- příjmové a výdajové pokladní doklady od č. P0000354 ze dne 1.6.2017 do ř. P0000453 ze dne 31.8.2017, příjmové a výdajové pokladní doklady od č. P00000569 ze dne 4.12.2017 do č. V00000601 ze dne 20.12.2017

#### **Evidence poplatků**

- vedena k 31.12.2017 tabulkách Excel - poplatek za komunální odpad, poplatek ze psa

#### **Evidence majetku**

- vedena k 31.12.2017 v modulu Triada, dle jednotlivých syntetických účtů

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

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2017 - Plán inventur ze dne 21.11.2017, protokol o proškolení inventarizační komise ze dne 21.11.2017 inventurní soupisy majetku a závazků obce k 31.12.2017, Inventarizační zpráva ze dne 19.2.2018 výpisy z listů vlastnictví pro obec a příslušná k.ú. k 31.12.2017 - namátkově dle potřeby

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Výplatnice mezd za měsíc za srpen neuvolněných zastupitelů obce.

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 12.6.2017.

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

- Kupní smlouva (obec kupující) ze dne 15.3.2017. Předmětem nákupu je pozemek parc. č. 1046 o výměře 21 m<sup>2</sup> v k.ú. Vestec za kupní cenu Kč 50.000,00. Kupní smlouvu schválilo zastupitelstvo obce dne 23.1.2017.

#### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 30.6.2017. Předmětem nájmu je objekt čp. 88, č. par. stav. 178, 2/2, 3/2 v k.ú. Vestec. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 13.6.2017 do 29.6.2017. Zastupitelstvo obce schválilo pronájem dne 29.6.2017.

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6019048/VB/1, Vestec, kabel NN pro parc. č. 1041 (obec povinná) ze dne 27.3.2017, úplata za zřízení věcného břemene ve výši Kč 1.000,00. Zřídit věcné břemeno schválilo zastupitelstvo obce dne 22.3.2017.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-6005875/006 (obec povinná) ze dne 30.6.2017, úplata za zřízení věcného břemene ve výši Kč 1.000,00. Zřídit věcné břemeno schválilo zastupitelstvo obce dne 29.6.2017.
- Smlouva o zřízení věcného břemene číslo 6DHM170127 (obec oprávněná) ze dne 30.3.2017, úplata za zřízení věcného břemene ve výši Kč 2.200,00 + DPH. Smlouvu schválilo zastupitelstvo obce dne 22.3.2017.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Vestec č. 6/2017 ze dne 28.6.2017 pro Městskou nemocnici Městec Králové a.s., ve výši

Kč 10.000,00 na nákup polohovací elektrické postele, hrazdy atd. Dotace poskytnuta na základě žádosti ze dne 4.1.2017, schválena zastupitelstvem obce dne 12.6.2017.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Vestec č. 7/2017 ze dne 25.6.2017 pro Vestecký Puťák, o.s., ve výši Kč 10.000,00 pro účely nákladů spojených s akcí "Putovní tábor". Dotace poskytnuta na základě žádosti ze dne 12.6.2017, schválena zastupitelstvem obce dne 12.6.2017.

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 2.1.2017, v rozsahu 22,5 hodin, svoz bioodpadu, štěpkování 1-4/2017
- ze dne 2.5.2017, v rozsahu 41 hodin, svoz bioodpadu, štěpkování 5-6/2017

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na "Nabídka baterií - solární zařízení" zejména: Zápis z jednání komise pro otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 23.1.2017, cenové nabídky 2 uchazečů (Suunnywatt Group a.s., Česká lokomotivka s.r.o.), komise na základě nabídkové ceny vybrala firmu Česká lokomotivka s.r.o., Kolín. Zastupitelstvo obce schválilo výběr zhotovitel dne 23.1.2017. Zakázka byla zadána dle Vnitřní směrnice obce o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 23.1.2017, 23.3.2017, 19.4.2017, 9.5.2017, 12.6.2017 (schválení účetní závěrky a závěrečný účet), 29.6.2017, 11.9.2017, 23.10.2017, 20.11.2017, 18.12.2017 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Vestec, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu, směnnou, darovací, 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, 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 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 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 Vestec:

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.

## D) Závěr

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

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**  
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

**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	62,18 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,75 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 3 755 582,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 1 575 000,00 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.

Vestec 16.03.2018

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková



*Marková*

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**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

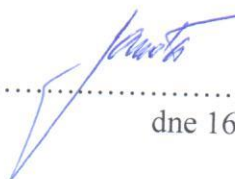
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vestec o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jaroslav Janata, starosta obce.

Jaroslav Janata  
starosta obce Vestec



.....  
dne 16.03.2018

**OBEC VESTEC**  
VESTEC 26  
ČB 33 KÁINEC  
IČ: 00239908

**Poznámka:**

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.