Středočeský kraj
ODBOR KONTROLY
Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_073974/2017/KUSK
Čj.: 002175/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ZLONÍN

IČ: 00241067

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Zlonín za rok 2017 bylo zahájeno dne 24.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.01.2018
- 08.12.2017

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: **Zlonín**
Zlonín 8
250 64 Měšice u Prahy

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Zuzana Svobodová**
- kontroloři: **Alena Zemanová**

Zástupci obce: **Bohuslav Novotný** – starosta
Mgr. Alice Semiánová, DiS. - hlavní účetní
Jarmila Kolaříková – úředník ÚSC

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 právnickými 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: 30.01.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- střednědobý výhled na rok 2017 - 2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2017 zveřejněný dne 7. 11. - 22. 11. 2016

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 22. 11. 2016 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný dne 30. 11. 2016

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 11. 1. 2017 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Zlonín

Rozpočtová opatření

- č. 1 k 28. 2. 2017 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 24. 3. 2016
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 3. 2017
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 4. 2017
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 4. 2017
- č. 5 k 25. 5. 2017 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 24. 3. 2016
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2017
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 8. 2017
- č. 8 k 30. 8. 2017 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 24. 3. 2016
- č. 9 k 27. 9. 2017 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 24. 3. 2016
- č. 10 k 30. 10. 2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 10. 2017
- č. 11 k 22. 11. 2017 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 24. 3. 2016
- č. 12 k 29. 12. 2017 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 24. 3. 2016
- rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění

Závěrečný účet

- za rok 2016, projednán a schválen dne 27. 6. 2017 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn dne 22. 5. 2017, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 4. 7. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 11. 2017 ze dne 1. 12. 2017, k 31. 12. 2017 ze dne 12. 1. 2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 11. 2017 (okamžik sestavení ke dni 1. 12. 2017), k 31. 12. 2017 (okamžik sestavení ke dni 24. 1. 2018)

Rozvaha

- k 30. 9. 2017 (okamžik sestavení ke dni 10. 10. 2017), k 30. 11. 2017 (okamžik sestavení ke dni 1. 12. 2017), k 31. 12. 2017 (okamžik sestavení ke dni 24. 1. 2018)

Příloha rozvahy

- k 30. 11. 2017 (okamžik sestavení ke dni 1. 12. 2017), k 31. 12. 2017 (okamžik sestavení ke dni 24. 1. 2018)

Účtový rozvrh

- sestavený pro účetní 2017

Hlavní kniha

- za rok 2017 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- za rok 2017

Bankovní výpis

- č. 9, 10, 12 k bankovnímu účtu č. 12725201/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Účetní doklad

- č. 1706-000122, 1707-000117, 1708-000010, 1708-000021, 1708-000038, 1708-000041, 1708-000043, 1708-000046 - 1708-000048, 1708-000090, 1709-000003 - 1709-000006, 1710-000012 - 1710-0000014, 1711-000053 - 1711-000061, 1711-000102, 1712-000001, 1712-000002 k bankovnímu účtu č. 12725201/0100 vedenému u Komerční banky a. s.
- vnitřní doklad č. 1706-000087 ze dne 29. 6. 2017 (převedení výsledku hospodaření za rok 2016)

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září a říjen 2017
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 8. 12. 2017 činil Kč 31 353,00 (k pokladnímu dokladu č. 548), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 17-700-00471 - 17-700-00514

Evidence poplatků

- vedena v programu Triada - jmenné seznamy

Evidence majetku

- vedena v počítači - karty majetku

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace svědčící o provedení fyzické a dokladové inventury majetku a závazků k 31. 12. 2017 včetně výpisů z katastru nemovitostí pro obec Zlonín k 31. 12. 2017
- Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 15. 1. 2018

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2017

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listiny za měsíc říjen 2017 - uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta, p. M. K. předseda kontrolního výboru a člen finančního výboru

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2016, odeslán do centrálního systému účetních informací dne 27. 6. 2017

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 8. 6. 2017 uzavřena se zhotovitelem STAVEBNÍ FIRMA NEUMANN s. r. o. Mělník na akci "Obec Zlonín - chodník podél silnice III/0093" v celkové výši Kč 792 514,26, cena souhlasí s cenou uvedenou v nabídce (zveřejněna na profilu zadavatele dne 20. 6. 2017)

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

- Kupní smlouva ze dne 4. 11. 2017 o prodeji pozemku p. č. 181/22 k. ú. Zlonín, zastupitelstvo obce schválilo dne 19. 9. 2017
- Kupní smlouva ze dne 30. 10. 2017 o prodeji pozemku stp. č. 112 k. ú. Zlonín, zastupitelstvo obce schválilo dne 27. 6. 2017
- Kupní smlouva ze dne 25. 9. 2017 o koupi pozemku p. č. 37/3 k. ú. Zlonín, zastupitelstvo obce schválilo dne 19. 9. 2017

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 8. 11. 2017 uzavřena s obdarovaným Fotbalový klub Slavoj Zlonín III. - nezávislé dobrovolné virtuální sdružení amatérských fotbalistů o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 3 000,00 na akci Ples sportovců
- Darovací smlouva ze dne 29. 5. 2017 uzavřena s darujícím EUROEKO Střemy o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 10 000,00 pro akce s dětmi

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 25. 1. 2017 uzavřena s nájemcem Junák - Český skaut, středisko Willi Líbeznice, z. s. o pronájmu části nebytových prostor v nemovitosti obce čp. 1 ke klubové činnosti skautského oddílu

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Prodej pozemku p. č. 181/22 k. ú. Zlonín - záměr zveřejněn dne 30. 8. - 14. 9. 2017
- Prodej pozemku stp. č. 112 k. ú. Zlonín - záměr zveřejněn dne 1. 6. - 19. 6. 2017
- Pronájem části nebytových prostor v nemovitosti obce čp. 1 - záměr zveřejněn dne 9. 1. - 24. 1. 2017

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 6. 3. 2017 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemcích obce p. č. 202/34, 267/22 a 267/24 k. ú. Zlonín za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, zastupitelstvo obce schválilo dne 28. 2. 2017

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 6. 3. 2017 uzavřena s příjemcem Junák - Český skaut, středisko Willi Líbeznice, z. s. o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 8 000,00 na zajištění pokrytí výdajů souvisejících s vedením skautského oddílu

Dohody o provedení práce

- ze dne 1. 6. 2017 uzavřena s p. J. W. za údržbu cesty podél kolejiště - směr nádraží Měšice (rozsah 30 hodin)
- ze dne 1. 11. 2017 uzavřena s p. P. K. za prořezání a úpravu polní cesty (rozsah 20 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Obec Zlonín - chodník podél silnice III/0093", zejména: Seznam oslovených (13 firem), Seznam doručených a přijatých nabídek, nabídky 2 zájemců, Protokol o otevírání obálek s nabídkami, Protokoly o posouzení kvalifikace, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, Rozhodnutí zadavatele o přidělení veřejné zakázky, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky, jako nejvhodnější byla vybrána nabídka firmy STAVEBNÍ FIRMA NEUMANN s. r. o. Mělník ve výši Kč 792 514,26 – zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce č. 1/2017 k veřejným zakázkám malého rozsahu s účinností od 27. 4. 2017

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2017 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 22. 11. 2016, 24. 1. 2017, 28. 2. 2017, 21. 3. 2017, 25. 4. 2017, 23. 5. 2017, 27. 6. 2017 (schválení účetní závěrky obce za rok 2016, schválení účetní závěrky za rok 2016 příspěvkové organizace Mateřská škola Zlonín), 15. 8. 2017, 19. 9. 2017, 17. 10. 2017, 21. 11. 2017, 19. 12. 2017 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1 ze dne 20. 3. 2017 o výsledku kontroly hospodaření s veřejnými prostředky příspěvkové organizace Mateřská škola Zlonín

- Protokol č. 2 ze dne 20. 5. 2017 o výsledku kontroly hospodaření s veřejnými prostředky příspěvkové organizace Mateřská škola Zlonín

V kontrolovaném období obec Zlonín, 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 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 Zlonín:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) <u>při dílčím přezkoumání</u>

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) <u>při přezkoumání hospodaření za předchozí roky</u>

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Zlonín 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	**6,41 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**14,32 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0,00 %**

Komentář:
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 1 706 480,00 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.

Zlonín 30. 01. 2018

KRAJSKÝ ÚŘAD
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Podpisy kontrolorů:

Bc. Zuzana Svobodová ..... kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Alena Zemanová ..... 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 Zlonín o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Bohuslav Novotný, starosta obce.

Bohuslav Novotný
starosta obce Zlonín

.....
dne 30. 01. 2018

OBEC ZLONÍN
Kraj Praha-východ

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 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 územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Zuzana Svobodová
2	1 x	Obec Zlonín	Bohuslav Novotný