

SpZn: SZ_0737362/2017/KUSK
Čj.: 010727/2018/KUSK

Stejnopis č.2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŘEŘICHY

IČ: 00639974

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Řeřichy za rok 2017 bylo zahájeno dne 04.08.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláního přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.10.2017
- 28.03.2018

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:

Řeřichy
Řeřichy 39
270 35 Petrovice u Rakovníka

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Vejražková
Bc. Anežka Vejražková

Zástupci obce:

Vladislav Reigl - starosta
Věra Štilerová - 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:
28.03.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- platný pro rok 2017

Návrh rozpočtu

- vyvěšen v době od 2.12.2016 do 21.12.2016

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 21.12.2016 jako vyrovnaný, závazné ukazatele dle odvětvového členění - paragrafy

Rozpočtová opatření

- č. 1 - č. 6, č. 7 - č. 11 průběžně schvalována zastupitelstvem a starostou obce v rámci udělené kompetence, vše vyvěšeno v souladu se zákonem

Závěrečný účet

- za rok 2016, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 22.6.2017 s vyjádřením „bez výhrad“, návrh vyvěšen v době od 5.6.2017 do 22.6.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2017 (ze dne 11.10.2017), k 31.12.2017 (ze dne 25.1.2018)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2017 (ze dne 17.10.2017), k 31.12.2017 (ze dne 29.1.2018)

Rozvaha

- k 30.9.2017 (ze dne 17.10.2017), k 31.12.2017 (ze dne 29.1.2018)

Příloha rozvahy

- k 30.9.2017 (ze dne 17.10.2017), k 31.12.2017 (ze dne 29.1.2018)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Hlavní kniha

- za září a prosinec 2017, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 30.9.2017, k 31.12.2017

Kniha odeslaných faktur

- k 30.9.2017, k 31.12.2017

Faktura

- došla č. 37 z 5.6. - č. 47 z 19.6.2017, č. 100 z 6.12.2017 - č. 118 z 28.12.2017

Bankovní výpis

- č. 6, č. 12 z 31.12.2017 k běžnému účtu č. 540592369/0800 vedeném u České spořitelny a.s.
- č. 13 z 30.6.2017, č. 33 z 29.12.2017 k účtu č. 94-2513221/0710 vedeném u České národní banky
- č. 2 z 31.12.2017 k úvěrovému účtu č. 317542449/0800 vedeném u České spořitelny a.s.

Účetní doklad

- č. 17-800-00149 z 2.6. - č. 17-800-00185 z 30.6.2017, č. 17-800-00352 z 6.12.2017 - č. 17-800-00404 z 31.12.2017 k běžnému účtu
- č. 17-801-00020 z 30.6.2017, č. 17-801-00051 z 26.12.2017 - č. 17-801-00053 z 29.12.2017 k účtu ČNB

Pokladní kniha (deník)

- za říjen, červen a prosinec 2017, skonto pokladní hotovosti ve výši 10 658,00 Kč dne 31.10.2017 (8:30 hod.) souhlasí se stavem v pokladní knize k 23.10.2017, doklad č. 104

Pokladní doklad

- č. 49 z 2.6. - č. 62 z 30.6.2017, č. 115 z 1.12.2017 - č. 127 z 28.12.2017

Evidence majetku

- vedena v elektronické podobě v modulu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2017, včetně Plánu inventur ze dne 25.11.2017, proškolení inventarizační komise ze dne 25.11.2017, výpisů z listů vlastnictví k 31.12.2017, inventurních soupisů k 31.12.2017 a Závěrečné inventarizační zprávy ze dne 31.1.2018

Odměňování členů zastupitelstva

- neuvolněného starosty a neuvolněného místostarosty dle výplatní listiny za měsíc září 2017

Účetnictví ostatní

- protokol o schválení účetní závěrky ze dne 22.6.2017

Smlouvy o přijetí úvěru

- ze dne 11.12.2017, obec uzavřela smlouvu o úvěru č. 0317542449 s Českou spořitelnou, výše úvěru 2 300 000,00 Kč, úvěr bude použit na akci „Řeřichy veřejný vodovod“, přijetí úvěru schváleno zastupitelstvem obce dne 5.12.2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 5.10.2017, Ministerstvo zemědělství poskytuje dotaci obci na akci Řeřichy veřejný vodovod v maximální výši 6 536 000,00 Kč, použito podpůrně.

Dohody o provedení práce

- ze dne 29.4.2017 uzavřená s R.P. na sekání trávy křovinořezem - maximálně 300 hodin za rok

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 21.12.2016 (schválený rozpočet), ze dne 24.2.2017, ze dne 17.5.2017, ze dne 22.6.2017 (schválený závěrečný účet a účetní závěrka), ze dne 21.7.2017, ze dne 12.9.2017, ze dne 27.10.2017, ze dne 5.12.2017, ze dne 28.12.2017, nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Řeřichy, 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 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Řeřichy:

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 Řeřichy 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	0,10 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	13,20 %
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 2 300 000,00 Kč.

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

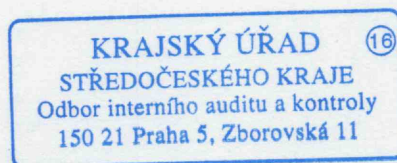
- Dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31.12.2017 činil Kč 2 300 000,00 Kč , což je 71 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Řeřichy 28.03.2018

Podpisy kontrolorů:

Markéta Vejražková

Bc. Anežka Vejražková



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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

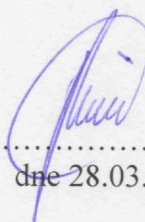
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 Řeřichy o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Vladislav Reigl, starosta obce.

Vladislav Reigl
starosta obce Řeřichy



Obec ŘEŘICHY
Řeřichy 39
270 35 Petrovice

.....
dne 28.03.2018

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,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Vejražková
2	1 x	Obec Řeřichy	Vladislav Reigl