

SpZn: SZ_047005/2017/KUSK
Čj.: 089634/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CÍRKVICE

IČ: 00236012

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Církvice za rok 2017 bylo zahájeno dne 19.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.05.2018
- 15.12.2017

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:

Církvice
Církvice 6
285 33 Církvice u Kutné Hory

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Jiří Volenec - starosta
Dana Vraná - 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 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:
17.05.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2016 - 2020 ze dne 3.9.2015, zveřejněn elektronicky 28.6.2017
- na rok 2018 - 2022, návrh zveřejněn v termínu 5.10.2017 - 27.10.2017, schválený střednědobý výhled zveřejněn elektronicky od 1.11.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2017, zveřejněný v termínu 2.12.2016 - 20.12.2016

Schválený rozpočet

- na rok 2017 schválený zastupitelstvem obce 20.12.2016 jako schodkový, schodek kryt finančními prostředky z minulých let
- zveřejněn elektronicky 21.12.2016

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Sdělení závazných ukazatelů pro rok 2017 příspěvkové organizaci Základní škola Církvice ze dne 7.2.2017
- Sdělení závazných ukazatelů pro rok 2017 příspěvkové organizaci Základní škola Církvice ze dne 11.9.2017 - navýšení příspěvku na provoz
- Sdělení závazných ukazatelů pro rok 2017 příspěvkové organizaci Mateřská škola Církvice ze dne 7.2.2017
- Sdělení závazných ukazatelů pro rok 2017 příspěvkové organizaci Mateřská škola Církvice ze dne 11.9.2017 - navýšení příspěvku na provoz
- Sdělení závazných ukazatelů pro rok 2017 příspěvkové organizaci Mateřská škola Církvice ze dne 13.12.2017 - navýšení příspěvku na provoz

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem 21.3.2017
- č. 2 schválené zastupitelstvem 16.5.2017
- č. 3 schválené zastupitelstvem 20.6.2017
- č. 4 schválené zastupitelstvem 7.9.2017
- č. 5 schválené zastupitelstvem 26.10.2017
- č. 6 schválené zastupitelstvem 12.12.2017
- rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění

Závěrečný účet

- za rok 2016 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 20.6.2017 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu za rok 2016, zveřejněný v termínu 31.5.2017 - 21.6.2017
- schválený závěrečný účet zveřejněn od 28.6.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.11.2017 ze dne 8.12.2017
- k 31.12.2017 ze dne 24.1.2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.11.2017 ze dne 15.12.2017
- k 31.12.2017 ze dne 2.2.2018

Rozvaha

- k 30.11.2017 ze dne 15.12.2017
- k 31.12.2017 ze dne 2.2.2018

Příloha rozvahy

- k 30.9.2017 ze dne 11.10.2017
- k 31.12.2017 ze dne 2.2.2018

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2017

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 11/2017 ze dne 15.12.2017
- analytická předvaha za období 12/2017 ze dne 31.1.2018

Kniha došlých faktur

- k 15.12.2017, k 31.12.2017

Faktura

- dodavatelská č.: 1700100075 - 1700100165, 1700100250 - 1700100314
- odběratelská č.: 1700200007 - 1700200013

Bankovní výpis

- č.: 83 - 102, 154 - 198, 205 - 217 běžného účtu KB a.s. 3924161/0100
- č.: 38 - 43, 70 - 87, 96 běžného účtu KB a.s. 51-6001070227/0100 (účet FB)
- č.: 30 - 35, 39, 40 běžného účtu KB a.s. 51-5809460207/0100 (účet SF)
- č.: 134, 148 běžného účtu KB a.s. 51-6068250257/0100 (účet byty)
- č.: 9 - 16, 20 - 28, 31 dotačního účtu ČNB č. 94-1611161/0710
- č.: 11, 12 běžného účtu KB a.s. 107-7821530297/0100 (účet sportoviště II. etapa)
- č.: 12 úvěrového účtu KB a.s. 27-6690711527/0100
- č.: 12 úvěrového účtu KB a.s. 8972101777/0100

Účetní doklad

- č.: 1700500006 - 1700500013, 1700500035, 1700500068, 1700500076, 1700500090, 1700500113 - 1700500116, 1700500134, 1700500144, 1700500183 - 1700500191, 1700700010

Pokladní kniha (deník)

- za období 11, 12/2017
- stop stav pokladní hotovosti k 15.12.2017 (10:10 hodin) shodný se zůstatkem v pokladní knize činil 10.765,- Kč

Pokladní doklad

- č.: 1770100772 - 1770100817, 1770100827 - 1770100849

Evidence poplatků

- místní poplatek za tuhý komunální odpad a za psy k 30.9.2017

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2017"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 01, 05, 11/2017 - dle potřeby

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 20.11.2014
- měsíční odměny zastupitelů za období 01, 05, 11/2017

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2016 schválená zastupitelstvem obce 20.6.2017
- Účetní závěrka Základní školy Církvice k 31.12.2016 schválená zastupitelstvem obce 20.6.2017
- Účetní závěrka Mateřské školy Církvice k 31.12.2016 schválená zastupitelstvem obce 20.6.2017
- Tabulka č. 1 ze dne 31.1.2018 Finančního vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu
- Tabulka ze dne 25.1.2018 Finančního vypořádání dotací poskytnutých příjemcům přímo ze státního rozpočtu (Program EFEKT 2017)

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2017 ze dne 11.10.2017 Základní škola Církvice
- k 30.9.2017 ze dne 12.10.2017 Mateřská škola Církvice
- k 31.12.2017 ze dne 31.1.2018 Základní škola Církvice
- k 31.12.2017 ze dne 31.1.2018 Mateřská škola Církvice

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2017 ze dne 11.10.2017 Základní škola Církvice
- k 30.9.2017 ze dne 12.10.2017 Mateřská škola Církvice
- k 31.12.2017 ze dne 31.1.2018 Základní škola Církvice
- k 31.12.2017 ze dne 31.1.2018 Mateřská škola Církvice

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 17112 uzavřená dne 22.6.2017 se zhotovitelem Kutnohorská stavební, s.r.o. Kutná Hora na realizaci zakázky "Přístavba a rekonstrukce MŠ Církvice", cena díla 3.810.129,- Kč včetně DPH - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnictví č. 1777354666 ze dne 15.5.2017 na převod části bývalého vojenského areálu "Čáslav - Čerpací stanice Vrabcov", převodce Česká republika - Ministerstvo obrany, nabyvatel obec Církvice
- Smlouva o bezúplatném převodu nemovitosti ze dne 22.3.2017 na bezúplatný převod pozemku p.č. 740/24 o výměře 6 m2 v k.ú. Jakub, darující obec Církvice, obdarovaný fyzická osoba
- Směnná smlouva ze dne 29.5.2017 na směnu pozemku p.č. 753/2 o výměře 24 m2 za pozemek p.č. 23/2 o výměře 31 m2 v k.ú. Jakub, směňující obec Církvice a fyzické osoby
- Darovací smlouva ze dne 23.8.2017 na darování pozemku p.č. 409/2 o výměře 174 m2 v k.ú. Církvice, dárce Středočeský kraj, obdarovaný obec Církvice
- Darovací smlouva ze dne 11.10.2017 na darování pozemku p.č. st. 583 o výměře 38 m2, dárce obec Církvice, obdarovaný DSO Církvice a Nové Dvory - Klejnarka
- Kupní smlouva o převodu nemovitosti ze dne 19.10.2017 na prodej pozemku p.č. 1110/2 o výměře 358 m2 v k.ú. Jakub, prodávající obec Církvice, kupující BW - Investment, s.r.o. Holice
- Smlouva darovací a o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 10.5.2017 na převod id. 1/2 pozemku p.č. st. 34 o výměře 425 m2 a budovy čp. 91 v k.ú. Jakub, dárce a oprávněný ze služebnosti TJ Církvice, spolek, Jakub, obdarovaný a zavázaný ze služebnosti obec Církvice

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 1.9.2017 na pronájem pohostinství čp. 6 Církvice, pronajímatel obec Církvice, nájemce fyzická osoba

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce pronajmout prostor sloužící k podnikání v přízemí Kulturního domu Církvice 6 - pohostinství, zveřejněný v termínu 19.4.2017 - 6.6.2017
- Záměr obce na bezúplatný převod pozemku p.č. 7440/24 o výměře 6 mm2 v k.ú. Jakub, zveřejněný v termínu 18.1.2017 - 2.2.2017
- Záměr obce na směnu pozemku p.č. 753/2 o výměře 24 m2 v k.ú. Jakub, zveřejněný v termínu 22.3.2017 - 18.4.2017
- Záměr obce darovat pozemek p.č. st. 266 o výměře 38 m2 v k.ú. Jakub, zveřejněný v termínu 10.2.2017 - 6.3.2017
- Záměr obce prodat pozemek p.č. 1110/2 o výměře 358 m2 v k.ú. Jakub, zveřejněný v termínu 11.8.2017 - 8.9.2017

Smlouvy o půjčce

- Smlouva o půjčce ze dne 5.4.2017 ve výši 150.000,- Kč na přístavbu stávajícího rodinného domu, půjčitel obec Církvice, stavebník fyzická osoba
- Smlouva o úvěru ze dne 4.4.2017 ve výši 100.000,- Kč na rekonstrukci bytové jednotky, úvěrující obec Církvice, úvěrovaný fyzická osoba

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a smlouva o právu provést stavbu č. IV-12-6021518/1, Církvice, Jakub, p.č. 766/2 - knn, uzavřená dne 13.9.2017, budoucí povinná obec Církvice, budoucí oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 9.2.2017, povinný obec Církvice, oprávněný GasNet, s.r.o. Ústí nad Labem

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace id.č. 122D221007331 vydané Ministerstvem průmyslu a obchodu ČR dne 31.7.2017, investiční dotace v max. výši 1.196.909,- Kč na realizaci projektu "Veřejné osvětlení obce Církvice" - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Veřejnoprávní smlouva S-3457/REG/2017 ze dne 20.12.2017 o poskytnutí dotace podle Programu 2017 - 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova - investiční dotace v max. výši 1.202.904,- Kč na realizaci projektu "Chodník Jakub-Netřeba - veřejné osvětlení SO 701"

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2017 ze dne 10.2.2017 na poskytnutí dotace z rozpočtu obce Církvice ve výši 11.000,- Kč organizaci TJ Církvice
- Vyúčtování dotace dle Veřejnoprávní smlouvy č. 1/2017 ze dne 12.9.2017
- Veřejnoprávní smlouva č. 2/2017 ze dne 10.2.2017 na poskytnutí dotace z rozpočtu obce Církvice ve výši 3.000,- Kč organizaci SDH Jakub
- Vyúčtování dotace dle Veřejnoprávní smlouvy č. 2/2017 ze dne 9.6.2017
- Veřejnoprávní smlouva č. 3/2017 ze dne 10.2.2017 na poskytnutí dotace z rozpočtu obce Církvice ve výši 16.000,- Kč organizaci SK Církvice
- Vyúčtování dotace dle Veřejnoprávní smlouvy č. 3/2017 ze dne 5.10.2017
- Veřejnoprávní smlouva č. 4/2017 ze dne 10.2.2017 na poskytnutí dotace z rozpočtu obce Církvice ve výši 8.000,- Kč organizaci SDH Církvice
- Vyúčtování dotace dle Veřejnoprávní smlouvy č. 4/2017 ze dne 29.9.2017

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.11.2017 na opravy Tery a sekačky
- ze dne 1.11.2017 na softwarové práce
- ze dne 1.5.2017 na zemní práce
- ze dne 26.4.2017 na úklid veřejného prostranství

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- platové výměry ze dne 30.6.2017 a 27.10.2017 - údržbář, dělník pro čištění obce

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 20.12.2016, 7.2.2017, 18.4.2017, 16.5.2017, 20.6.2017, 25.7.2017, 7.9.2017, 10.10.2017, 26.10.2017, 12.12.2017 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol z veřejnosprávní kontroly provedené u příspěvkové organizace ZŠ Církvice členy finančního výboru dne 20.6.2017
- Protokol z veřejnosprávní kontroly provedené u příspěvkové organizace MŠ Církvice členy finančního výboru dne 20.6.2017

V kontrolovaném období obec Církvice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu 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 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Církvice:

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 Církvice 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	1,91 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,31 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	18,61 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 747 650,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 42 052 678,00 Kč.

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

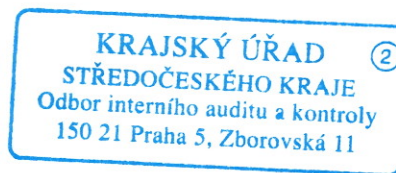
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Církvice 17.05.2018

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

Ing. Helena Francová



.....
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 Církvice o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Jiří Volenec, starosta obce.

Jiří Volenec
starosta obce Církvice

OBEC CÍRKVICE

285 33 Církvice

IČO: 00236012 ①

DIČ: CZ00236012.....

dne 17.05.2018

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	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Církvice	Jiří Volenec

