

SpZn: SZ_047850/2017/KUSK
Čj.: 155429/2017/KUSK

Stejnopis č. *2*

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KRÁLOVICE

IČ: 00640433

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Královice za rok 2017 bylo zahájeno dne 18.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.04.2018
- 03.10.2017

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:

Královice
Královice 19
274 01 Slaný 1

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Ing. Petr Matoušek

Zástupci obce:

Václav Rajdlík – místostarosta
Alena Krumplová - 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: 26.04.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na období 2017 - 2020, zveřejněn dne 22.3.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2017, zveřejněn od 8.11. do 24.11.2016

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 28.12.2016 jako přebytkový, celkové příjmy ve výši 3 271 500,00 Kč, celkové výdaje ve výši 3 136 500,00 Kč, závazné ukazatele paragrafové členění dle rozpočtové skladby, zveřejněn dne 1.2.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 1.2.2017 (zveřejněn dne 27.2.2017)
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29.3.2017 (zveřejněn dne 24.4.2017)
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 5.5.2017 (zveřejněn dne 24.5.2017)
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24.7.2017 (zveřejněn dne 17.8.2017)
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21.8.2017 (zveřejněn dne 18.9.2017)
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27.9.2017 (zveřejněn dne 18.9.2017)
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30.11.2017 (zveřejněn dne 21.12.2017)
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27.12.2017 (zveřejněn dne 23.1.2018)

Závěrečný účet

- za rok 2016, návrh zveřejněn od 31.3. do 16.4.2017, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 3.5.2017 s vyjádřením "bez výhrad", spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření schválený závěrečný účet zveřejněn dne 11.5.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.8.2017 (odeslán dne 13.9.2017)
- ke dni 31.12.2017 (odeslán dne 24.1.2018)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2017 (odeslán dne 12.7.2017)
- ke dni 31.12.2017 (odeslán dne 1.2.2018)

Rozvaha

- ke dni 30.6.2017 (odeslán dne 12.7.2017)
- ke dni 31.12.2017 (odeslán dne 1.2.2018)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6.2017 (odeslán dne 12.7.2017)
- ke dni 31.12.2017 (odeslán dne 1.2.2018)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Hlavní kniha

- k 31.8., 31.12.2017 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- ke dni 26.9.2017 do fa č. 20170152, ke dni 29.12.2017 do fa č. 20170230 - dle potřeby

Faktura

- přijaté faktury č. 20170059 - č. 20170101 za období od 3.4. do 29.6.2017, č. 20170181 - č. 20170230 za období od 1.11. do 29.12.2017

Bankovní výpis

- č. 004 - č. 006 za období od 30.4. do 30.6.2017, č. 008 ze dne 31.8.2017, č. 011 - č. 012 za období 1.11. do 31.12.2017, k bankovnímu účtu č. 0388136309/0800 vedenému u ČS, a. s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 20 za období od 1. do 31.8.2017, č. 21 - č. 29 za období od 19.9. do 29.12.2017, k bankovnímu účtu č. 94-2011141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet

- č. 001 - č. 012 za období od 20.1. do 30.6.2017, k bankovnímu účtu č. 351251469/0800 vedenému u ČS, a. s. - úvěrový účet - koupě nemovitosti
- č. 001 - č. 014 za období od 31.8. do 31.12.2017, k bankovnímu účtu č. 317305419/0800 vedenému u ČS, a. s. - úvěrový účet - výstavba MŠ

Účetní doklad

- č. 110004 - č. 110006, č. 110011 - č. 110012, k základnímu běžnému účtu č. 0388136309/0800 vedenému u ČS, a. s.
- č. 120001 - č. 120020, č. 120021 - č. 120029, k bankovnímu účtu č. 94-2011141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 130001 - č. 130012, č. 130023, k bankovnímu účtu č. 351251469/0800 vedenému u ČS, a. s. - úvěrový účet
- č. 140001 - č. 140013, k bankovnímu účtu č. 317305419/0800 vedenému u ČS, a. s. - úvěrový účet - výstavba MŠ

Pokladní kniha (deník)

- květen - červen, prosinec 2017
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 3.10.2017 ve výši 3 189,00 Kč v 11,50 hod. (k d.č. 362 ze dne 2.10.2017) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 17000188 - č. 17000254 za období od 3.5. do 29.6.2017, č. 17000438 - č. 17000460 za období od 3.12. do 28.12.2017

Evidence poplatků

- k 31.12.2017, vedena v EXCEL tabulky - místní poplatky za psy a odpady

Evidence majetku

- k 31.12.2017, v modulu majetku - TRIADA

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2017 - Plán inventur ze dne 30.11.2017, doklad o proškolení ze dne 13.12.2017, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 24.1.2018, inventurní soupisy k 31.12.2017, výpisy z katastru nemovitostí - LV 10001 katastrální území 633071 Královice u Zlonic, LV 243 katastrální území 678040 Neprobylice u Kutrovic k 31.12.2017

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-12/2017, p. J.N., p. V.N., pí L.V. (DPP), pí A.K., všeobecná účetní - referent obce, pí H.K., uklízeč veřejných prostranství (ÚP)

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2017, Ing. L. Šofr, neuvolněný starosta, p. V. Rajdlík, neuvolněný místostarosta, p. P. Valenta, předseda fin. výboru

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2016, schválen zastupitelstvem obce dne 3.5.2017 - odeslán dne 8.6.2017.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 1/2017 ze dne 10.7.2017, předmět plnění je Výstavba mateřské školy v obci Královice, zhotovitel WOLF SYSTEM spol. s r.o., Horoměřice, cena celkem 10 535 817,11 Kč, včetně DPH, zastupitelstvo obce schválilo výběr dodavatele dne 7.6.2017, na profilu zadavatele uveřejněno dne 18.7.2017 (www.vhodne-uverejneni.cz).
- Smlouva o dílo ze dne 5.10.2017, předmět smlouvy je dodávka a montáž tepelného čerpadla, zhotovitel WOLF SYSTEM spol. s r.o., Horoměřice, cena celkem 410 976,50 Kč, včetně DPH, zastupitelstvo obce schválilo výběr dodavatele dne 21.8.2017, na profilu zadavatele uveřejněno dne 17.10.2017 (<https://smlouvy.gov.cz/smlouva/3461838>).

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

- Kupní smlouva ze dne 5.10.2017, kdy obec koupila Zahradní vybavení mateřské školy dle přílohy č. 1, celková cena za zboží činí 229 512,80 Kč, zhotovitel WOLF SYSTEM spol. s r.o., Horoměřice (prodávající), schváleno zastupitelstvem obce dne 21.8.2017.
- Kupní smlouva ze dne 5.10.2017, kdy obec koupila Interiérové vybavení mateřské školy dle přílohy č. 1, celková cena za zboží činí 789 694,40 Kč, zhotovitel WOLF SYSTEM spol. s r.o., Horoměřice (prodávající), schváleno zastupitelstvem obce dne 21.8.2017, na profilu zadavatele uveřejněno dne 17.10.2017 (<https://smlouvy.gov.cz/smlouva/3461838>).

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 0317305419/LCD mezi obcí a Českou spořitelnou a.s., Praha 4 ze dne 30.8.2017, výše úvěru 13 500 000,00 Kč, na financování projektu "Výstavba mateřské školy v obci Královice", schváleno zastupitelstvem obce schválilo dne 21.8.2017.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím – nepřezkoumáváno, použito podpůrně

- Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. KLA-V-3/2017 ze dne 29.3.2017 - uklízení veřejných prostranství - 1 pracovní místo - nejméně 40 hodin týdně, příspěvek na 1 pracovní místo max. 15.000,00 Kč, součet poskytnutých příspěvků nepřekročí částku 180 000,00 Kč, na dobu od 1.4.2017 do 31.3.2018.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu hejtmána a zmírnění následků živelních katastrof v rámci Tematického zadání e "Podpora hejtmána" evidenční č. smlouvy Poskytovatele č. S-3292/KHT/2011 ze dne 15.11.2017, na realizaci projektu: Královické slavnosti - Dožínky, v max. výši 30 000,- Kč – neinv. dotace, zastupitelstvo obce schválilo dne 25.10.2017.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2017 ze dne 24.5.2017, kdy obec poskytla neinvestiční dotaci ve výši 1 075,00 Kč, na částečné pokrytí finanční spoluúčasti společnosti k financování aktivit Strategie CLLD 2014-2020 Obnova země knížat a králů 2, Přemyslovské střední Čechy o.p.s. Slaný (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dne 3.5.2017, žádost ze dne 30.3.2017, vyúčtování do 28.2.2018.

Dohody o provedení práce

- ze dne 20.12.2016 s p. J.N. - topení ve víceúčelové hale v Královicích (21 hodin)
- ze dne 28.4.2017 s p. V.N. - sekání trávy, údržba zeleně (33 hodin)
- ze dne 5.10.2017 s p. L.V. - kompletace a distribuce volebních lístků (4,50 Kč/volič)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- osobní spis pí H.K., pracovní smlouva a platový výměr ze dne 29.3.2017, uklízeč veřejných prostranství (ÚP)
- platový výměr pí A.K. ze dne 30.10. a 30.11.2017, všeobecná účetní - referentka obce

Smlouvy ostatní

- Příkazní smlouva ze dne 16.1.2017, příkazník Anylopex plus s.r.o., předmět plnění obstarat za úplaty obchodní záležitosti získání dotace na projekt: "Kanalizace obce Královice - ČOV Královice" z Operačního programu Životní prostředí, odměna ve výši 375 000,00 Kč, zastupitelstvo obce schválilo zhotovitele dne 5.1.2017.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - zakázka je zadávána v režimu Směrnice k zadávání veřejných zakázek č. 4/2016, účinnost od 4.2.2016, předmětem zakázky je získání dotace na projekt: "Kanalizace obce Královice - ČOV Královice", byly osloveny 3 firmy, nabídky 2 firem, byla vybrána firma Anylopex plus s.r.o., s nejnižší cenovou nabídkou 375 000,00 Kč včetně DPH, nabídková cena vybraného zhotovitele je shodná s cenou v uzavřené příkazní smlouvě ze dne 16.1.2017 (protokol o vyhodnocení předložených nabídek ze dne 5.1.2017, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 5.1.2017, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 5.1.2017), zastupitelstvo obce schválilo výběr firmy dne 5.1.2017.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2017 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 3.5.2017.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 28.12.2016 (schválený rozpočet na rok 2017), 5.1., 1.2., 15.2., 29.3., 3.5. (závěrečný účet a účetní závěrka obce za rok 2016), 7.6., 24.7., 21.8., 25.10., 30.11., 27.12.2017 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

V kontrolovaném období obec Královice, dle prohlášení místostarosty obce, neuzavřela smlouvu 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, nehosподаřila 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 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 Královice:

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 Královice 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	0,18 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	33,39 %
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 9 469 038,87 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 3 500 039, což je 166 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Královice 26.04.2018

Podpisy kontrolorů:



Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petr Matoušek

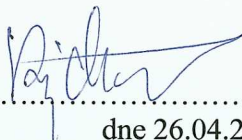
.....
kontrolor

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 zjištění 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 Královice o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Václav Rajdlík, místostarosta obce.

Václav Rajdlík
místostarosta obce Královice


.....
dne 26.04.2018

**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	Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	Obec Královice	Václav Rajdlík