

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 098144/2016/KUSK  
Spisová značka: SZ\_087122/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce HLÍZOV IČ 00640336 za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Hlízov za rok 2016 bylo zahájeno dne 27.07.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

### Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 14.10.2016

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).

### Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Hlízov  
Hlízov 164  
285 32 Hlízov

### Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
- kontroloři:

Jiří Černovský  
Ing. Helena Francová  
Ing. Zdenka Zavřelová

### Obec zastupovali:

MVDr. Antonín Škarka – starosta  
Karin Kohárová – místostarostka  
Hana Izajová - účetní obce  
Ivana Sýkorová - pomocné účetní práce  
Zina Urbanová - zastupitelka obce

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.

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.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na rok 2015 - 2016 projednaný zastupitelstvem obce 16.12.2013

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2016 zveřejněný na úřední desce v termínu 27.11.2015 - 31.12.2015

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2016 schválený zastupitelstvem obce 14.12.2015

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- Návrh rozpočtu na rok 2016 Mateřské školy Hlízov
- Oznámení Mateřské škole Hlízov o stanovení závazných ukazatelů pro rok 2016 převzatý ředitelkou školy 15.1.2016

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 15.2.2016
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 21.3.2016
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 30.5.2016
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 27.6.2016
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 18.7.2016
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 6.9.2016

### **Závěrečný účet**

- za rok 2015, projednaný a schválený zastupitelstvem obce 30.5.2016 bez vyjádření, dne 27.6.2016 schválení zastupitelstvem obce doplnění textu k usnesení č. 6-5/2016 "...schválení závěrečného účtu obce za rok 2016 "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněný na úřední desce v termínu 22.3.2016 - 7.4.2016
- Zpráva o přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 zveřejněna v termínu 29.2.2016 - 22.3.2016

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

- k 30.9.2016 ze dne 9.10.2016

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2016 ze dne 13.10.2016

### **Rozvaha**

- k 30.9.2016 ze dne 13.10.2016

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2016 ze dne 13.10.2016

### **Hlavní kniha**

- analytická za období 09/2016 ze dne 13.10.2016

### **Kniha došlých faktur**

- k 10.10.2016

### **Faktura**

- dodavatelské faktury č.: 300038 - 300059, 300085 - 3000155
- odběratelské faktury č.: 400001 - 400005

### **Bankovní výpis**

- č.: 10 - 18, 32 - 41 běžného účtu vedeného u ČS a.s. 443569319/0800
- č.: 10 - 20 bankovního účtu ČNB 94-5313161/0710
- č.: 9 úvěrového účtu u ČS a.s. 376910459/0800

### **Účetní doklad**

- č.: 900004 - 900007, 900018, 900044, 900049

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 02, 04, 09/2016
- Stop stav pokladní hotovosti k 14.10.2016 (8:05 hod.) činil 47.770,- Kč a souhlasil na pokladní evidenci

### **Pokladní doklad**

- č.: 200075 - 200175, 200259 - 200370, 548 - 588

### **Evidence poplatků**

- za tuhý komunální odpad na rok 2016 k 30.9.2016

### **Mzdová agenda**

- rekapitulace za období 01 - 03/2016

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Stanovení odměn neuvolněných zastupitelů schválená zastupitelstvem obce 10.7.2015
- Odměny neuvolněných zastupitelů za měsíc 01 - 03/2016

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo č. 2/2016, číslo zhotovitele: 25959506 uzavřená dne 21.7.2016 s firmou Stavba a Interiér Praha s.r.o., předmětem smlouvy "Rekonstrukce obvodové hřbitovní zdi a úprava přilehlé zeleně na hřbitově v obci Hlízov", sjednaná cena díla Kč 694.366,20 bez DPH, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 25.7.2016
- Dodatek ke smlouvě č. 1 uzavřený dne 17.8.2016 ke smlouvě o dílo uzavřené dne 21.7.2016 s firmou Stavba a Interiér Praha s.r.o. (zvýšení ceny díla na Kč 770.933,00 bez DPH), zveřejněn na profilu zadavatele dne 17.8.2016

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

- Kupní smlouva ze dne 31.3.2016 na prodej podílu pozemku p.č. 221/1 a část pozemku 302/1 v k.ú. Hlízov, prodávající obec Hlízov, kupující fyzická osoba

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 1.2.2016 na poskytnutí finančního daru ve výši 2.400,- Kč, obdarovaný obec Hlízov, dárcce pan M. Marián

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- Záměr obce na prodej části pozemku p.č. 302/1 k.ú. Hlízov, zveřejněný 16.12.2015 - 31.12.2015
- Záměr obce na prodej podílu pozemku p.č. 221/1 v k.ú. Hlízov, zveřejněný 7.7.2014 - 23.7.2014

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IZ-12-6000312/VB01, Hlízov, č.p. 36, uzavřená dne 24.5.2016, povinný obec Hlízov, oprávněný ČEZ Distribuce a.s. Děčín

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

- Rozhodnutí reg. č. 1013/2016-17250BI o poskytnutí dotace ve výši 700.000,- Kč na údržbu a obnovu kulturních prvků, vydané Ministerstvem zemědělství ČR dne 10.6.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 2.1.2016 uzavřená s p. O.B. na práce pro obecní úřad - úklid obce - do 300 hod.
- ze dne 1.3.2016 uzavřená s pí M.P. - úprava pomníčků - ves, hřbitov - 28 hod.
- ze dne 1.7.2016 uzavřená s p. P.B. - technický dozor - do 300 hod.
- ze dne 1.9.2016 uzavřená s pí V.L. - správa místa pro uskladnění odpadu - 8 hodin/měsíc

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce "Rekonstrukce hřbitovní zdi v obci Hlízov" - zejména Výzva k podání nabídky ze dne 28.6.2016 - předána (zaslána) 5 uchazečům, nabídky 5 zájemců, Z8pis z jednání hodnotící komise k zakázce malého rozsahu zadávané mimo režim zákona č. 137/2006 Sb., ze dne 14.7.2016 (jako nejvýhodnější vyhodnocena nabídka firmy Stavba a Interiér Praha s. r. o. (Kč 685.366,20 bez DPH), rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 18.7.2016, kterým se potvrzuje výběr tohoto zájemce, schvaluje uzavření smlouvy o dílo a současně se konstatuje a odůvodňuje zvýšení ceny díla o Kč 9.000,00

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 1.9.2014

### **Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- konaného dne 24.9.2012, 9.11.2015, 14.12.2015, 30.12.2015, 18.1.2016, 15.2.2016, 21.3.2016, 21.4.2016, 30.5.2016, 27.6.2016, 18.7.2016, 6.9.2016 - nepřezkoumáváno použito podpůrně

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě č. 1/2016 ze dne 5.5.2016, provedené dne 26.4.2016 u Mateřské školy Hlízov

### **Výsledky externích kontrol**

- Protokol o kontrole výkonu samostatné působnosti provedené u obce Hlízov dne 25.5.2016 Ministerstvem vnitra ČR, odborem veřejné zprávy, dozoru a kontroly

V kontrolovaném období obec Hlízov, 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 poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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 peněžní fond, 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. Výsledek dílčího přezkoumání obce**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Hlízov byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny dále uvedené předpisy:

### **- Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,**

#### **§ 10a odst. 3, nebot’:**

Obec neuzavřela veřejnoprávní smlouvu na poskytnutí dotace z rozpočtu obce:

s Oblastní charitou Kutná Hora, které poskytla dne 29.3.2016 dotaci ve výši 10.000,- Kč na sociální péči

s p. Plechatou, kterému poskytla dotaci dne 22.2.2016 ve výši 10.000,- Kč na účast na mezinárodní soutěži

s organizací Fotbal Hlízov z.s., které poskytla dotaci dne 8.6.2016 ve výši 10.000,- Kč na pořádání memoriálu

s SDH Hlízov, kterému poskytla dotaci dne 29.2.2016 ve výši 6.000,- Kč na nákup požárního vybavení

#### **§ 17 odst. 2, 3 a 5, nebot’:**

Návrh závěrečného účtu za rok 2015 ani Závěrečný účet za rok 2015 neobsahoval informace o finančním hospodaření Mateřské školy Hlízov a informace o hospodaření s jejím majetkem.

### **- Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů,**

#### **§ 26, nebot’:**

Nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací. Dle výkazu Fin 2-12 M k 30.9.2016 ze dne 9.10.2016 bylo zjištěno překročení závazných ukazatelů rozpočtu ve výdajích, např. § 2221 položka 5193, § 3639 položka 5362, § 6171 položka 5021.

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

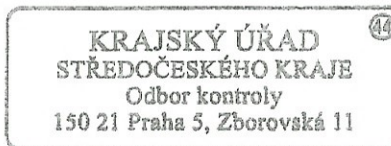
### **a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **b) při předchozím dílčím přezkoumání**

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Dne 14.10.2016



Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

.....

Ing. Zdenka Zavřelová

.....

.....  
  
Jiří Černovský  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Hlízov o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel pan



.....  
  
MVDr. Antonín Škarka  
starosta obce

Dne: 14.10.2016

**Poučení:**

Územní celek je ve smyslu § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Hlízov	MVDr. Antonín Škarka