

SpZn: SZ_074062/2017/KUSK
Čj.: 002464/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VYSOKÁ U PŘÍBRAMĚ

**IČ: 00243574
za rok 2017**

Přezkoumání hospodaření obce Vysoká u Příbramě za rok 2017 bylo zahájeno dne 31.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.05.2018
- 27.11.2017

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:

**Vysoká u Příbramě
Vysoká u Příbramě 128
262 42 Rožmitál p. Třemšínem**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolorka:

**Cyril Kukla
Ing. Monika Špergerová (31.5.2018)**

Zástupci obce:

**Zdeněk Strnad - starosta
Marie Šedivá - hlavní účetní
Ing. Ladislav Drozda - místostarosta -
správce rozpočtu**

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: 31.5.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2017 - 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2016 (zveřejněn nebyl)

Návrh rozpočtu

- na rok 2017, zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě od 20.11.2016 do 15.12.2016

Schválený rozpočet

- na rok 2017, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2016 jako schodkový (schodek bude dorovnán přebytkem finančních prostředků z předchozích let) závazné ukazatele rozpočtu dle rozpočtové skladby jsou paragrafy, schválený rozpočet zveřejněn na elektronické úřední desce dne 15.3.2017.

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostou obce dne 22.2.2017 (zveřejněno nebylo)
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 15.3.2017 (zveřejněno od 15.3.2017)
- č. 3 schváleno starostou obce dne 10.5.2017 (zveřejněno od 7.6.2017)
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 14.6.2017 (zveřejněno od 15.6.2017)
- č. 5 schváleno starostou obce dne 28.6.2017 (zveřejněno od 12.7.2017)
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 13.9.2017 (zveřejněno od 14.9.2017)
- č. 7 schváleno starostou obce dne 15.10.2017 (zveřejněno od 9.11.2017)
- č. 8 schváleno starostou obce dne 29.11.2017 (zveřejněno od 11.12.2017)
- č. 9 schváleno starostou obce dne 18.12.2017 (zveřejněno od 10.1.2018)
- (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Závěrečný účet

- za rok 2016, návrh zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě od 17.5.2017 do 14.6.2017, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce s vyjádřením "bez výhrad" (po schválení zveřejněn dne 15.6.2017).

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12 M sestaven ke dni 28.2.2017, 31.3.2017, 31.5.2017, 30.6.2017, 30.9.2017, 31.10.2017, ke dni 31.12.2017 ze dne 18.1.2018 (dle potřeby)

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 30.6.2017, 30.9.2017, ke dni 31.12.2017 ze dne 7.2.2018

Rozvaha

- sestavena ke dni 30.6.2017, 30.9.2017, ke dni 31.12.2017 ze dne 7.2.2018

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 30.6.2017, 30.9.2017, ke dni 31.12.2017 ze dne 7.2.2018

Účtový rozvrh

- k využití v účetním období roku 2017

Hlavní kniha

- za období 10/2017, hlavní účetní kniha za období 13/2017

Kniha došlých faktur

- ke dni 28.10.2017 do fa č. 112, ke dni 27.12.2017 do fa č. 153 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 8.11.2017 do fa č. 12 (dle potřeby)

Faktura

- č. 102 ze dne 9.10.2017 ve výši 41.612,- Kč za provedené opravy a vysprávkování místních komunikací
- č. 109 ze dne 25.10.2017 ve výši 32.617,- Kč za nákup světel veřejného osvětlení

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 94-8619211/0710 vedenému u ČNB, výpisy č. 15 - 21 za období od 16.8.2017 do 31.10.2017, č. 23 - 25 za období od 30.11.2017 do 29.12.2017
- k běžnému účtu spořicímu č. 43-7389540217/0100 vedenému u KB a.s, výpisy č. 8 - 11 za období od 9.8.2017 do 9.11.2017, č. 1 ze dne 9.1.2018 za období od 9.12.2017 do 31.12.2017
- k základnímu běžnému účtu č. 524060389/0800 vedenému u ČS. a.s., výpisy č. 10 za období od 1.10.2017 do 31.10.2017, č. 12 za období prosinec 2017
- k účtu 2200078223/2010 vedenému u FIO banky, výpis č. 12 za období prosinec 2017
- k účtu 43-7388900217/0100 vedenému u KB a.s., výpis č. 1/2018 za období od 9.12.2017 do 31.12.2017.

Účetní doklad

- k pokladně č. 30065 - 30091, č.30120 - 30128, č. 30147 - 309158
- k běžnému účtu č. 94-8619211/0 710 vedenému u ČNB, č. 21015 - 21021, č. 21023 - 21025
- k běžnému účtu spořicímu č. 43-7389540217/0100 vedenému u KB a.s, č. 22004 - 22005, č. 22006
- k základnímu běžnému účtu č. 524060389/0800 vedenému u ČS. a.s., č. 10242 - 10269, č. 10312 - 10347
- k účtu 2200078223/2010 vedenému u FIO banky, č. 24013

Pokladní kniha (deník)

- ke dni 27.11.2017, skonto pokladní hotovosti ve výši 18.928,- Kč souhlasilo se zůstatek v pokladní knize k uvedenému datu v 11.00 hod., ke dni 31.12.2017 zůstatek 0,- Kč

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 73 - 104 za období od 7.6.2017 do 30.6.2017
č. 133 - 143 za období od 4.10.2017 do 25.10.2017
č. 162 - 173 za období od 6.12.2017 do 28.12.2017

Evidence poplatků

- ke dni 31.12.2017 (poplatky TKO)

Evidence pohledávek

- ke dni 31.12.2017

Evidence závazků

- ke dni 31.12.2017

Evidence majetku

- vedena elektronicky v PC obce (majetkový program FENIX)

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace svědčící o vykonané fyzické a dokladové inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2017, (Plán inventarizace ze dne 14.12.2017, Proškolení inventarizační komise ze dne 4.1.2018, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2018, Katastrální území -788201, LV - Vysoká u Příbramě

Mzdová agenda

- přehled docházky a odpracovaných hodin k DPP, mzdové listy k odměnám zastupitelů za rok 2017

Odměňování členů zastupitelstva

- neuvolněný starosta, místostarosta ostatní zastupitelé za období měsíců červenec - říjen 2017 (rekapitulace mez, výplatní pásky 2017)

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka za rok 2016, schválena včetně protokolu zastupitelstvem obce dne 14.6.2017

Smlouvy o dílo

- ze dne 4.4.2017 uzavřená mezi obcí Vysoká u Příbramě a restaurátorem MgA S.F.M., Budkov na realizaci díla "Oprava - zrestaurování pomníku padlých ve Vysoké u Příbramě p.č. 81", schváleno starostou obce dne 4.4.2017 (ve smyslu vnitřní směrnice - Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu dle Čl. 2 odst. 2.2.)

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

- Kupní smlouva ze dne 23.5.2017 o nákupu pozemku do majetku obce parc. č. 159/17 - orná půda, nákup schválen zastupitelstvem obce dne 15.3.2017.
- Kupní smlouva ze dne 15.9.2017 o nákupu pozemku do majetku obce parc. č. 76/15 - ostatní komunikace, nákup schválen zastupitelstvem obce dne 13.9.2017
- Kupní smlouva ze dne 23.5.2017 o prodeji pozemků z majetku obce parc. č. 419 - ostatní komunikace, parc. č. 76/36 - manipulační plocha, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 15.3.2017
- Kupní smlouva ze dne 23.5.2017 o nákupu pozemků do majetku obce parc. č. 211/24, 211/35, 211/36, 211/37, 215/16, - orná půda, nákup schválen zastupitelstvem obce dne 15.3.2017

Darovací smlouvy

- ze dne 14.6.2017 finanční dar od obce ve výši 3.000,- Kč pro fyzickou osobu M.P. - za přípravu oslav 650 výročí vzniku obce, schválena starostou obce v jeho kompetenci dne 14.6.2017
- ze dne 10.6.2016 finanční dar od obce ve výši 2.500,- Kč pro fyzickou osobu P.A. - za přípravu oslav 650 výročí vzniku obce, schválena starostou obce v jeho kompetenci dne 10.6.2017

Smlouvy nájemní

- pachtovní smlouva ze dne 27.9.2017 uzavřená mezi obcí Vysoká u Příbramě - (propachtovatel) na pozemky v majetku obce par. č. 426/1, 426/2, 148/28, 420, 148/7, 148/35, 356/5, 356/4, 356/1, 444, 148/17, 148/33, 183/5 a fyzickou osobou T.M. - (pachtýř), schválena zastupitelstvem obce dne 13.9.2017.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- prodej pozemků z majetku obce parc. č. 419 - ostatní komunikace, parc. č. 76/36 - manipulační plocha, zveřejněn od 28.2.2017 do 15.3.2017
- pacht pozemků v majetku obce par. č. 426/1, 426/2, 148/28, 420, 148/7, 148/35, 356/5, 356/4, 356/1, 444, 148/17, 148/33, 183/5, zveřejněn od 23.8.2017 do 14.9.2017

Smlouvy o věcných břemenech

- ze dne 15.6.2017 uzavřená mezi obcí Vysoká u Příbramě a ČEZ Distribuce a.s. Děčín, na pozemek parc. č. 419/1 pro uložení podzemního vedení NN a rozpojovací skříně SR602 jako zařízení distribuční soustavy. Schválena zastupitelstvem obce dne 14.6.2017.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu hejtmana a zmírnění následků živelních katastrof v rámci Tématického zadání "Podpora hejtmana" ze dne 20.10.2017 na realizaci projektu "Oslavy 650 let obce" (dotace ve výši 100.000,- Kč), přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 13.9.2017. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2017 uzavřená s S.A. - oprava strojů a zimní údržba komunikací v obci (do 300 hod./rok za 115,- Kč/hod.)
- ze dne 2.1.2017 uzavřená s V.H. - za vedení obecní kroniky (do 300 hod./rok, za 150,- Kč/hod.)

- ze dne 2.1.2017 uzavřená s J.F. - za opravy a údržbu veřejného osvětlení (do 300 hod./rok, za 100,- Kč/hod.)

Vnitřní předpis a směrnice

- k využití v roce 2017 (Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 1.1.2017) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 15.12.2016 - schválený rozpočet 2017, 15.3.2017, 14.6.2017 - závěrečný účet 2016, 13.9.2017, 1.11.2017, 13.12.2017 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Vysoká u Příbramě, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu nájemní, 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, nehospoďařila 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 ručitélského 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 Vysoká u Příbramě:

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 Vysoká u Příbramě 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	0,03 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,68 %
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 0,00 Kč.

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

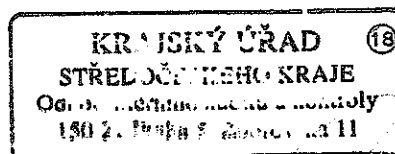
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Vysoká u Příbramě 31.05.2018

Podpisy kontrolorů:

Cyril Kukla

Ing. Monika Špergerová



[Handwritten signature]
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

[Handwritten signature]
.....
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

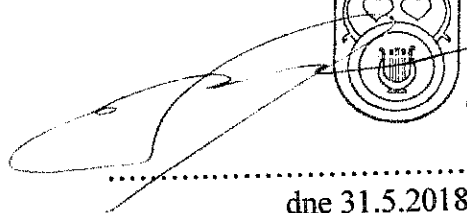
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

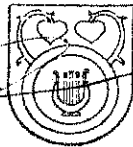
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 Vysoká u Příbramě o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Zdeněk Strnad, starosta obce.

Zdeněk Strnad
starosta obce Vysoká u Příbramě


.....
dne 31.5.2018


Obec Vysoká u Příbramě
Vysoká u Příbramě 128
262 42 Rožmitál pod Tř.
IČ: 00243574
www.vysokaupribrame.cz
①

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	Cyril Kukla
2	1 x	Obec Vysoká u Příbramě	Zdeněk Strnad

Upozornění:

- **K novele zákona č. 250/2000 Sb. (zveřejňování po schválení orgánem obce) -** Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, s účinností od 21.2.2017, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění ustanovení některých zákonů v souvislosti s přijetím právní úpravy č. 23/2017 Sb. o pravidlech rozpočtové odpovědnosti. Dle uvedené novely obec byla povinna zveřejnit na úřední desce do 30 dnů od schválení v zastupitelstvu obce, schválená rozpočtová opatření č. 1, schválený střednědobý výhled rozpočtu. Porušení těchto nových povinností je definováno jako správní delikt, po datu 13.7.2017 jsou definovány jako přestupek, za který lze uložit pokutu do 1.000.000,- Kč.



vyvěšeno:	28. 6. 2018
sejmuto:	