

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SÝKOŘICE

IČ: 00244473

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Sýkořice za rok 2017 bylo zahájeno dne 02.08.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.05.2018
- 15.09.2017

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:

**Sýkořice
Sýkořice 75
270 24 Zbečno**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Markéta Vejražková
Bc. Anežka Vejražková**

Zástupci obce:

**Jiří Šulc - starosta
Romana Zelenková - účetní**

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Sýkořice 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	1,12 %
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.

Sýkořice 31.05.2018

Podpisy kontrolorů:

Markéta Vejražková

Bc. Anežka Vejražková



Vejražková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Vejražková
.....
kontrolorka

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 právníky 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:
31.05.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- platný pro rok 2017

Návrh rozpočtu

- vyvěšen v době od 1.12.2016 do 17.12.2016

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 17.12.2016 jako vyrovnaný, závazné ukazatele podle odvětvového členění - paragrafy, vyvěšen dne 17.12.2016

Rozpočtová opatření

- č. 1 - č. 3 schválené starostou obce
- č. 4 - č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 9.11.2017
- č. 6 schválené starostou obce
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 5.12.2017

Závěrečný účet

- za rok 2016 schválen zastupitelstvem obce dne 8.6.2017 s vyjádřením „bez výhrad“, návrh vyvěšen v době od 18.5.2017 do 8.6.2017, schválený vyvěšen dne 20.6.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2017 (ze dne 13.9.2017), k 31.12.2017 (ze dne 26.1.2018)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2017 (ze dne 18.7.2017), k 31.12.2017 (ze dne 9.2.2018)

Rozvaha

- k 30.6.2017 (ze dne 18.7.2017), k 31.12.2017 (ze dne 9.2.2018)

Příloha rozvahy

- k 30.6.2017 (ze dne 18.7.2017), k 31.12.2017 (ze dne 9.2.2018)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Hlavní kniha

- za srpen a prosinec 2017, dle potřeby

Účetní deník

- za červen 2017

Kniha došlých faktur

- k 31.8.2017, k 31.12.2017

Kniha odeslaných faktur

- k 31.7.2017, k 31.12.2017

Faktura

- došlá č. 113 z 23.5.2017 - č. 143 z 28.6.2017, č. 244 z 22.11.2017 - č. 275 z 22.12.2017
- vydaná č. 82 z 30.4.2017, č. 191 z 28.11.2017 - č. 228 z 28.11.2017

Bankovní výpis

- č. 18 z 30.6.2017, č. 34 z 4.12.2017 - č. 36 z 31.12.2017 k běžnému účtu č. 540581379/0800 vedeném u České spořitelny a.s.
- č. 12 z 30.6.2017, č. 25 z 29.12.2017 k účtu č. 94-8712221/0710 vedeném u České národní banky

Účetní doklad

- č. 17-802-00012 z 30.6.2017, č. 17-802-00025 z 29.12.2017 k účtu ČNB
- č. 17-801-00484 z 1.6.2017 - č. 17-801-00564 z 30.6.2017, č. 17-801-01023 z 4.12.2017 - č. 17-801-01147 z 31.12.2017 k běžnému účtu

Pokladní kniha (deník)

- za červen, říjen 2017, skonto pokladní hotovosti dne 15.9.2017 (10:00 hod.) ve výši 52 387,00 Kč souhlasí se stavem v pokladní knize k 13.9.2017, doklad č. 242

Pokladní doklad

- č. 370 z 1.6. - č. 4220 z 21.6.2017, č. 769 z 1.12.2017 - č. 819 z 20.12.2017

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 15.10.2017, proškolení inventarizační komise ze dne 15.11.2017, výpisů z listů vlastnictví k 31.12.2017, inventurních soupisů k 31.12.2017 a Závěrečné inventarizační zprávy ze dne 9.1.2017

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněného starosty a neuvolněného místostarosty dle výplatních lístků za červenec 2017

Účetnictví ostatní

- protokol o schválení účetní závěrky ze dne 8.6.2017

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

- Kupní smlouva ze dne 11.4.2017, obec prodává pozemek parc. č. 518/4 o výměře 119 m², trvalý travní porost v katastrálním území Sýkořice, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 16.3.2017.
- Kupní smlouva ze dne 2.8.2017, obec prodává pozemky parcelní č. 120/267, parcelní č. 120/270 a pozemek parcelní č. 572/4 v katastrálním území Sýkořice, prodej schválen zastupitelstvem 4.4.2013.
- Kupní smlouva ze dne 20.12.2017, obec kupuje pozemek parcelní č. 149/79 o výměře 17 m² v katastrálním území Sýkořice, koupě schválena zastupitelstvem obce dne 9.11.2017.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva na nemovitost ze dne 8.3.2017, obec obdržela darem pozemek parc. č. 149/62, ostatní plocha - komunikace o výměře 922 m² v katastrálním území Sýkořice, dar schválen zastupitelstvem obce dne 13.2.2017.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke kupní smlouvě ze dne 11.4.2017 záměr vyvěšen v době od 14.2.2017 do 10.3.2017,
- ke kupní smlouvě ze dne 2.8.2017, záměr vyvěšen v době od 11.3.2013 do 28.3.2013,

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 11.8.2017, obec obdrží dotaci od Ministerstva zemědělství na akci „vytvoření místa pasivního odpočinku v obci Sýkořice“, maximální výše dotace 128 604,00 Kč, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Sýkořice ze dne 17.2.2017, obec poskytla dotaci TJ Sokol Sýkořice ve výši 75 000,00 Kč na činnost organizace, dotace schválena zastupitelstvem obce dne 17.2.2017, smlouva zveřejněna na stránkách obce dne 28.2.2017.

Dohody o provedení práce

- ze dne 3.4.2017 uzavřená s R.V. na pomocné práce pro obecní úřad - maximálně 300 hodin za rok

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 17.12.2017 (schválený rozpočet), ze dne 13.2.2017, ze dne 16.3.2017, ze dne 11.4.2017, ze dne 8.6.2017 (schválený závěrečný účet a účetní závěrka), ze dne 30.8.2017, ze dne 9.10.2017, ze dne 9.11.2017, ze dne 5.12.2017, ze dne 22.12.2017, nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Sýkořice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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 přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majtkových 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 majtkové vklady do právnických osob, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Sýkořice:

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.

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 Sýkořice o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jiří Šulc, starosta obce.

Jiří Šulc
starosta obce Sýkořice


.....
dne 31.05.2018



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	Markéta Vejražková
2	1 x	Obec Sýkořice	Jiří Šulc

Závěrečný účet Obce Sýkořice za rok 2017

/plnění rozpočtu, finanční vypořádání dotací, výsledky přezkoumání hospodaření obce/

1. ÚVOD

Závěrečný účet Obce Sýkořice obsahuje hodnocení plnění rozpočtu obce za rok 2017 a to jak příjmové, tak výdajové části, dále obsahuje výsledky přezkoumání hospodaření obce za rok 2017, závěry finančního vypořádání k ostatním veřejným rozpočtům. Rozpočet obce na rok 2017 byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 17.12.2016. Před jednáním zastupitelstva byl řádně vyvěšen na úřední desce v době od 1.12.2016 do 17.12.2016.

2. PŘÍJMY

Plánované příjmy obce činily 7 779 004,- Kč. Předpokládané příjmy rozpočtu byly v průběhu roku zvýšeny a rozpočtovými opatřeními upraveny o 2 195 708,- Kč. Skutečné plnění rozpočtu bylo v roce 2017 v příjmové části celkem 9 974 712,- Kč.

Z toho činily:

Daňové příjmy schváleno 6 801 500,- Kč splněno na 111% = 7 591 632,- Kč
Tyto příjmy jsou tvořeny především odvodem daní daňových poplatníků. Objem těchto příjmů nemůže obec nikterak ovlivnit. Mezi příjem patří daň z přidané hodnoty, která překročila plánovaný rozpočet 2 100 000,- Kč o 844 144,- Kč. Plnění daní z příjmu OSVČ z plánovaných celkem 900 000,- Kč se snížilo na 39 114,- Kč. Plnění daně z příjmů fyz. os. ze záv. čin. překročilo o 455 000,- Kč. Dále je tato skupina příjmů tvořena daňovými příjmy vlastními, což jsou místní a správní poplatky.

Nedaňové příjmy schváleno 862 104,- Kč splněno na 59,91% = 516 468,- Kč
Tyto příjmy jsou tvořeny především z pronájmu pozemků, nebytových prostor, z příjmů z vodného, z dobývacího prostoru, pojistného plnění, úroků apod. Celkově proti schválenému rozpočtu se nedaňové příjmy snížily o 345 636,- Kč.

Kapitálové příjmy schváleno 20 000,- Kč splněno 70 100,- Kč
V kapitálových příjmech se uskutečnil prodej pozemku za cenu 70 100,- Kč.

Přijaté dotace schváleno 95 400,- Kč splněno 1 796 512,- Kč
Do rozpočtovaných příjmů dotačních titulů byly schváleny dotace na výkon státní správy, na volby, aj. V převážné míře jde o finanční prostředky, které jsou přísně účelově vázány a podléhají finančnímu vypořádání. Do příjmů se promítla dotace na opravu vodovodního řádu ve výši 1 664 901,- Kč.

3. VÝDAJE

Rozpočtované výdaje pro rok 2017 byly schváleny ve výši 7 779 004,- Kč a v průběhu roku upraveny na výši 9 480 116,- Kč. Čerpání skutečných výdajů v roce 2016 činilo 7 318 836,- Kč, tj. 77,3%. Během roku byla dodržována rozpočtová kázeň, čerpání jednotlivých kapitol bylo v souladu se schválenými rozpočtovými opatřeními. Navýšení rozpočtu v jednotlivých kapitolách schvalovalo zastupitelstvo obce a zařazení dotací do rozpočtu byla dávana zastupitelstvu obce na vědomí a ke schválení. Jednotlivá odvětví byla vedena k účelnému využívání svěřených finančních prostředků a jejich čerpání bylo průběžně kontrolováno.

4. POHLEDÁVKY, ZÁVAZKY

Celkově jsou účetní pohledávky obce k 31. 12. 2017 vyčísleny v rozvaze výkazu účetnictví na částku 154 016,- Kč.

Pohledávky za odběrateli ve výši 154 016,- Kč se týkají poskytnutí provozních záloh především na el. energii a pronájem pozemků.

K vymáhání jsou činěna opatření formou zasílání upomínek.

Krátkodobé závazky obce činily celkově k 31.12.2017 314 223,- Kč. Tuto částku tvoří nevyplacené mzdy, odvody daní, sociální a zdravotní pojištění zaměstnanců za měsíc prosinec 2017 a dále pak odhad spotřeby el.energie.

5. FINANČNÍ VYPOŘÁDÁNÍ DOTACÍ

V roce 2017 poskytnuté neinvestiční účelové dotace byly v plné výši vyčerpány a vypořádány v souladu se zákonem . finanční vypořádání dotací proběhlo dle stanoveného termínu KU Středočeského kraje, tj. do 5. 2. 2018 (tabulky čerpání jsou založeny v účetnictví obce).

6. PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obce

Přezkoumání hospodaření obce se uskutečnilo dne 31.5.2018. na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územně samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Při přezkoumání hospodaření obce Sýkořice za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, které provedl Krajský úřad Středočeského kraje, odbor finanční kontroly se závěrem:

Přezkoumání hospodaření podle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č.420/2004 Sb. v platném znění nebyly zjištěny chyby a nedostatky (viz. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření).

Na základě této zprávy se doporučuje vyslovit závěr s hospodařením za rok 2017

v souladu s ustanovením §17 odst. 7 písmeno a) zákona 250/2000 Sb. ve znění pozdějších předpisů, tj. **souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad.**

V Sýkořici dne 4.6.2018



Jiří Šulc
starosta obce Sýkořice

OBEC SÝKOŘICE
Sýkořice č.p. 75
270 34 ZBĚŠŮV

Vyvěšeno4.6.2018.....

Sejmuto

