

- 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.

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, dárce 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 pomníků - 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, Zřpis 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

Zápisy 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, 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 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 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, neboť:

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, neboť:

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 jejich majetkem.

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

§ 26, neboť:

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

KRAJSKÝ ÚŘAD
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

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

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 přezkoumávacím 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,