

SpZn: SZ_052666/2018/KUSK
Čj.: 095747/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

HULICE

**IČ: 00231801
za rok 2018**

Přezkoumání hospodaření obce Hulice za rok 2018 bylo zahájeno dne 23.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.09.2018
- 11.4.2019

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:

01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

**Hulice
Hulice 33
257 63 Trhový Štěpánov**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Ing. Helena Francová
Jiří Černovský**

Zástupci obce:

**Martin Kapek - starosta
Ludmila Hromasová - hlavní účetní
Věra Jakubcová - hlavní účetní
od 1.3.2018**

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2018 - 2021, zveřejněn v termínu 31.10.2017 - 27.11.2017
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 - 2021, schválený zastupitelstvem obce 27.11.2017, zveřejněn elektronicky (bez uvedení data zveřejnění)

Návrh rozpočtu

- na rok 2018, zveřejněný v termínu 28.11.2017 - 27.12.2017

Schválený rozpočet

- na rok 2018, schválený zastupitelstvem obce 27.12.2017 jako vyrovnaný, zveřejněn elektronicky 31.12.2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Příspěvková organizace Mateřská škola Hulice - finanční rozpočet na rok 2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené v zastupitelstvu obce dne 9.3.2018
 - č. 2 schválené v zastupitelstvu obce dne 3.5.2018
 - č. 3 schválené v zastupitelstvu obce dne 17.7.2018
 - č. 4 schválené v zastupitelstvu obce dne 2.10.2018
 - č. 5 schválené v zastupitelstvu obce dne 28.11.2018
 - č. 6 schválené v zastupitelstvu obce dne 19.12.2018
- rozpočtová opatření byla zveřejněna elektronicky v zákonem stanoveném termínu

Závěrečný účet

- za rok 2017, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 12.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad"
- Doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu v termínu 21.5.2018 - 9.6.2018
- Schválený závěrečný účet zveřejněn elektronicky 15.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2018, k 31.12.2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.8.2018 ze dne 16.9.2018
- k 31.12.2018 ze dne 21.2.2019

Rozvaha

- k 30.6.2018 ze dne 25.7.2018
- k 31.8.2018 ze dne 16.9.2018
- k 31.12.2018 ze dne 21.2.2019

Příloha rozvahy

- k 30.6.2018 ze dne 25.7.2018
- k 31.12.2018 ze dne 20.2.2019

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2018

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 08/2018 ze dne 17.9.2018
- analytická předvaha za období 12/2018 ze dne 11.4.2019

Kniha došlých faktur

- k 31.8.2018, 31.12.2018

Kniha odeslaných faktur

- k 31.8.2018, 31.12.2018

- Nájemní smlouva ze dne 30.6.2018 na pronájem části pozemku p.č. st.150 v k.ú. Hulice za účelem umístění stánku s rychlým občerstvením a prodejem točené zmrzliny, pronajímatel obec Hulice, nájemce fyzická osoba

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Výběrové řízení na pronájem a provozování pohostinství v Hulicích, zveřejněné v termínu 19.3.2018 - 3.5.2018
- Záměr obce pronajmout část pozemku p.č. st. 150 u č.p. muzeum Včelí svět za účelem provozování rychlého občerstvení, zveřejněný v termínu 10.5.2018 - 12.6.2018
- Záměr obce na prodej části pozemku p.č. 1/5 o výměře 35 m² v k.ú. Hulice, zveřejněný v termínu 28.11.2017 - 27.12.2017

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti č. 139/2018-SML uzavřená dne 29.3.2018, oprávněný obec Hulice, povinný Povodí Vltavy, státní podnik
- Smlouva ze dne 23.12.2018 o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohodu o umístění stavby č. IP-12-6015089/VB/1 Hulice - kNN-p.č. 592/34, povinný obec Hulice, oprávněný ČEZ Distribuce a.s. Děčín

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 Tematického zadání "Podpora hejtmana" ze dne 26.7.2018, evidenční číslo smlouvy S-6076/KHT/2018, dotace v max. výši 40.000,- Kč na akci Oslava 110 let SDH Hulice a 100 let vzniku ČSR
- Závěrečné vyhodnocení a vyúčtování akce ze Středočeského Fondu hejtmana a zmírnění následků živelních katastrof ze dne 29.8.2018
Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuálního příspěvku z rozpočtu obce Hulice ze dne 31.7.2018 na údržbu venkovního prostranství a řádné péče o nemovitost, příjemce fyzická osoba
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuálního příspěvku z rozpočtu obce Hulice ze dne 31.7.2018 na údržbu venkovního prostranství a řádné péče o nemovitost, příjemce fyzická osoba

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.7.2018 na výpomoc za dovolenou v muzeu
- ze dne 1.3.2018 na administrativní práce
- ze dne 1.1.2018 na ČOV Rýzmburk - obsluha a dohled nad provozem

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- pracovní smlouva ze dne 1.3.2018 a platový výměr ze dne 1.3.2018 - hospodářka a účetní obce

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Rekonstrukce kotelny v pohostinství a víceúčelový sál v Hulicích" - e- mailem osloveny tři dodavatelé, doručeny tři nabídky, komise jmenovaná zastupitelstvem obce posoudila nabídky z hlediska úplnosti nabídky a splnění technických požadavků, zastupitelstvo obce dne 12.6.2018 rozhodlo o výběru nejvýhodnější nabídky

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice č. 1/2018 o oběhu účetních dokladů, platná od 1.3.2018

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 27.12.2017, 23.1.2018, 9.3.2018, 3.5.2018, 12.6.2018, 17.7.2018, 2.10.2018, 31.10.2018, 28.11.2018, 19.12.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Hulice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:

Účetní jednotka ve výkaze Rozvaha sestaveném k datu 30.6.2018 ze dne 25.7.2018 vykazuje nesprávně na účtu 431 Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení zůstatek ve výši 1.094.492,71 Kč, přestože zastupitelstvo obce schválilo účetní závěrku již 12.6.2018.

NAPRAVENO

Opraveno účetním dokladem č. 610064 ze dne 17.9.2018

- Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

§ 73 odst. 4, neboť:

Odměna uvolněného starosty od 1.1.2018 byla stanovena chybně podle stavu obyvatel k 1.1.2018 ve výši 36.499,- Kč, správně měla být stanovena podle počtu obyvatel k 1.1.2014 ve výši 40.988,- Kč.

(4) Při určení výše odměny člena zastupitelstva obce se vychází z počtu obyvatel obce (52), kteří byli hlášeni v obci k trvalému pobytu k 1. lednu kalendářního roku, ve kterém se konaly volby do zastupitelstva obce.

NAPRAVENO

Opraveno při výpočtu odměny za měsíc září 2018.

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

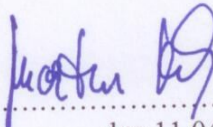
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 Hulice o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Martin Kapek, starosta obce.

Martin Kapek
starosta obce Hulice


.....
dne 11.04.2019

OBEC HULICE
Hulice 33, 257 63 Trh Štěpánov
IČ 00231801 - DIČ CZ00231801
Tel. 725.934 221

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Hulice	Martin Kapek

Upozornění:

- **Transfery** - Postupy účtování – Upozorňujeme účetní obce na nutnost dodržování postupů účtování přijatých a poskytnutých transferů v souladu s ustanoveními Českého účetního standardu č. 703.