



79560/2018/KHK



KU.KHK-23628/EK/2018

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Starý Bydžov, IČ 00653420

V návaznosti na ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů se vykonává přezkoumání hospodaření

za rok 2018

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 29.8.2018

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Obec Starý Bydžov
Starý Bydžov 13
503 57 Starý Bydžov

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 29.8.2018

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Jana Minářová

- kontroloři:

Ing. Vendula Hynková

Zástupci za Obec:

Starosta - Bc. Martin Žilka

Účetní - Ilona Trutnovská

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 28. 6. 2016.**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. 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

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Starý Bydžov byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Obec má zřízeny tyto bankovní účty:

- u ČNB č.ú. 94-5614511/0710 zůstatek k 30.6.2018 činí 11.387.478,23 Kč

- u KB a.s. č.ú. 27426511/0100 zůstatek k 30.6.2018 činí 442.638,89 Kč

Zůstatky předložených bankovních výpisů souhlasí na účet 231 (základní běžný účet ÚSC) uvedené v Rozvaze sestavené k 30.6.2018.

Darovací smlouvy

Obec uzavřela několik darovacích smluv. Předmětem kontroly byly tyto smlouvy:

Obec (dárce) uzavřela dne 20.3.2018 Darovací smlouvu s TJ Sokol Starý Bydžov na finanční dar 5.000,- Kč. Dar je určen na akci "První šlápnutí". Dar byl vyplacen v hotovosti dne 5.2.2018.

Obec (dárce) uzavřela dne 13.3.2018 Darovací smlouvu s Mysliveckým spolkem Starý Bydžov na finanční dar 5.000,- Kč. Dar je určen na akci "Myslivecký bál". Dar byl vyplacen v hotovosti dne 5.2.2018.

Dohody o provedení práce

Obec uzavřela několik dohod o provedení práce. Obec neuzavřela ke dni kontroly žádnou dohodu o provedení práce se zastupitelem obce.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec realizovala VZ malého rozsahu na akci "Výstavba víceúčelového sportovního areálu v obci Starý Bydžov". Výzva ze dne 19.4.2018. Předpokládaná hodnota veřejné zakázky 1.710.000,- Kč bez DPH. Jediným hodnotícím kritériem byla stanovena cena díla bez DPH. Lhůta pro podání nabídek bylo stanoven do 18.5.2018 do 10.00 hodin. Otevírání obálek bylo stanoveno na den 18.5.2018. Osloveny byly čtyři firmy dne 25.4.2018. Ustanovení komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 25.4.2018. Prohlášení o nepodjatosti hodnotící komise ze dne 18.5.2018. Protokol otevírání obálek ze dne 18.5.2018. Nabídku podaly tři firmy, které splnily podmínky. Hodnotící komise vybrala firmu Linhart spol. s r.o s nejnižší cenovou nabídkou ve výši 1.698.176,84 Kč bez DPH. Oznámení o výběru dodavatele ze dne 18.5.2018. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 15.6.2018. Smlouva o dílo byla řádně zveřejněna na profilu zadavatele https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-stary-bydzov_1953/vystavba-viceuceloveho-sportovniho-arealu-v-obci-stary-bydzov_24860/. Tato VZ je podpořena z dotace Královéhradeckého kraje.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce na rok 2018 byl před schválením vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce od 1.12.2017 do 19.12.2017.

Pokladní doklad

Pokladní doklady za období březen 2018 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V základním účetnictví je o pokladně účtováno.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena na počítači v excelové tabulce.

Rozpočtová opatření

Rozpočtové změny byly provedeny rozpočtovými opatřeními č. 1 - 7 schválenými starostou obce (na základě schválené pravomoci ze dne 19.12.2017) dne 11.1., 12.2, 26.3., 16.4., 31.5., 8.6. a 11.7.2018. Rozpočtová opatření byla řádně zveřejněna v zákonem stanoveného termínu.

Rozpočtový výhled

Střednědobý výhled rozpočtu byl sestaven na období 2018 - 2020. Střednědobý výhled rozpočtu byl v ZO schválen dne 19.12.2017. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu a zároveň i schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na stránkách obce v zákonem stanoveném termínu.

Rozvaha

Kontrolou rozvahy k 30.6.2018 nebyly zjištěny nedostatky, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2018 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 19.12.2017 jako schodkový ve výši příjmů 5,352.000,- Kč, výdajů ve výši 6,574.000,- Kč a financování ve výši 1,222.000,- Kč. Schodek rozpočtu ve výši 1,222.0000,- Kč je kryt přebytkem hospodaření z minulých let. Závazným ukazatelem rozpočtu jsou stanoveny paragrafy. Rozpočet dle paragrafového členění byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením. Schválený rozpočet byl zveřejněn na stránkách obce v zákonem stanoveném termínu.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec uzavřela na základě žádosti ze dne 30.10.2017 s Knihovnou města Hradec Králové Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace na nákup knih do výměnných fondů v rámci regionálních knihovních služeb č. 622017 ze dne 8.1.2018. Předmětem smlouvy je finanční dotace ve výši 6.000,- Kč, která bude použita na nákup knih. Dotace byla odeslána dne 17.1.2018 v souladu se smlouvou. Vyúčtování dotace musí příjemce předložit do 10.1.2019. V ZO bylo poskytnuté dotace schváleno dne 19.12.2017.

Obec uzavřela na základě žádosti ze dne 3.1.2018 s SK Starý Bydžov Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace na činnost sportovního klubu v roce 2018 ze dne 8.3.2018. Předmětem smlouvy je finanční dotace ve výši 40.000,- Kč. Dotace byla odeslána dne 13.2.2018. Vyúčtování dotace musí příjemce předložit do 30.11.2018. V ZO bylo poskytnuté dotace schváleno dne 1.2.2018.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy obce byly k 30.6.2018 o tuto účelovou dotaci:

- z KHK pod ÚZ 98008 na výdaje voleb prezidenta ve výši 22.981,- Kč. Výdaje činily 15.256,65 Kč. Celá výše dotace je vedena na účtu 374.
- z KHK dle Smlouvy č. 18POVU1-0051 z 11.7.2018 investiční dotaci ve výši 826.400,- Kč na projekt "Výstavba víceúčelového sportovního areálu v obci Starý Bydžov". Maximální procentuální podíl dotace na výdajích projektu byl stanoven dle smlouvy ve výši 50%. Realizace projektu byla stanovena od 1.1.2018 do 30.11.2019. Závěrečnou zprávu musí obec předložit nejpozději do 30.12.2019. Celá výše dotace byla připsána na účet obce dne 31.7.2018 a je vedena na účtu 374. O přijetí dotace bylo účtováno v souladu s metodikou účtování.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Obec sdělila písemně své zřízené příspěvkové organizaci Mateřská škola Starý Bydžov výši neinvestičního příspěvku na provoz pro rok 2018 dne 20.12.2017. Příspěvek byl schválen ve výši 745.000,- Kč.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc březen 2017. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařazení podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 sestavený ke dni 30.6.2018. Kontrolou těchto výkazů nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30.6.2018. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Obec předložila Protokol z průběžné kontroly hospodaření Mateřské školy Starý Bydžov ze dne 28.3.2018. Obec oznámila zahájení kontroly své zřízené PO dne 19.2.2018. Předmětem kontroly byla kontrola dodržování čerpání dotací, kontrola pokladny a inventarizace. Kontrolovaným obdobím od 1.1.2017 do 31.12.2017. Při kontrole PO nebyly zjištěny nedostatky.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy ZO ze dne 19.12.2017, 1.2.2018, 26.3.2018 a 31.5.2018.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2017 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 31.5.2018 bez výhrad. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn na pevné úřední desce od 29.3.2018 do 31.5.2018 a na elektronické úřední desce od 29.3.2018 do 31.5.2018. Účetní závěrka obce byla schválena také v ZO dne 31.5.2018. Závěrečný účet byl řádně zveřejněn v zákonem stanoveného termínu.

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Starý Bydžov

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Hradec Králové dne 29.8.2018

Podpisy kontrolorů:

Ing. Jana Minářová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Ing. Vendula Hynková
kontrolor

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Starý Bydžov - o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Bc. Martin Žilka
Starosta

Obec Starý Bydžov
Starý Bydžov 13, 503 57
tel.: 495 493 328
IČ: 00635420

Dne 29.8.2018

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Starý Bydžov	Bc. Martin Žilka
2	1	Královéhradecký kraj	Ing. Jana Minářová