



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
odbor finanční

Výtisk č. 2

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření městyse

Choltice IČ: 00273643

V návaznosti na ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů se vykonává přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 19.9.2017

Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu městyse od 19.9.2017 do 19.9.2017.

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Miroslava Pleskotová**
- kontroloři:
 - Martina Šiborová

Zástupci obce:

- Mgr. Tomáš Bolek - starosta
- Ing. Lada Horáčková - účetní městyse
- Irena Rulíková - účetní městyse

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 3. 7. 2017.

Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno výběrovým způsobem.

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. Výsledek dílčího přezkoumání

V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.**

V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.**, spočívající v porušení rozpočtové kázně, v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví, v pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu se zvláštními předpisy, v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy, v neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky nebo v nevytvoření podmínek pro přezkoumání hospodaření podle kontrolního řádu, znemožňující splnit požadavky stanovené v § 2 a 3.

Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 1 písm. d) 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 - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem - přezkoumán: Ano

§ 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem - přezkoumán: Ano

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

**a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

V Cholticích dne 19.9.2017

Podpisy kontrolorů:

Martina Šiborová


.....


.....

Miroslava Pleskotová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Územně samosprávný celek je ve smyslu ustanovení § 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 s nimi byl seznámen, a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, Krajskému úřadu Pardubického kraje při konečném přezkoumání.

Nesplnění této povinnosti je podle ustanovení § 14 zákona č. 420/2004 Sb. považováno za správní delikt, za který lze uložit pokutu až do výše 50 tis. Kč.

Tento zápis je určen pouze orgánům územního samosprávného celku.

Účastníci jednání vzali na vědomí, že zveřejnění sumarizovaných, popř. jinak seřazených údajů formou zvlášť zpracovaných přehledů či tabulek uvedených v tomto zápisu je v rozporu s příslušnými ustanoveními zákona č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů, ve znění pozdějších předpisů, s tím, že se případně může jednat i o trestný čin neoprávněného nakládání s osobními údaji ve smyslu ustanovení § 180 zákona č. 40/2009 Sb., trestní zákoník, ve znění pozdějších předpisů.

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření městysu Choltice o počtu 8 stran byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámen a jeho stejnopis č. 2 obdržel starosta dne 19. 9. 2017.


.....
Mgr. Tomáš Bolek
starosta

Dne: 19.9.2017

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Pardubický kraj	Miroslava Pleskotová
2	1 x	Choltice	Mgr. Tomáš Bolek

Příloha

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření městyse byly využity následující doklady a jiné materiály:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 25.11.2016 do 13.12.2016.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1, schváleno usnesením zastupitelstva městyse č. 18/1/2017 dne 27.2.2017. Zveřejněno na úřední desce i způsobem umožňujícím vzdálený přístup dne 22.3.2017. Rozpočtové opatření č. 2, schváleno usnesením zastupitelstva městyse č. 3/2/2017 dne 24.4.2017. Zveřejněno na úřední desce i způsobem umožňujícím vzdálený přístup dne 25.4.2017. Rozpočtové opatření č. 3, schváleno rozhodnutím starosty městyse dne 30.5.2017. Zveřejněno na úřední desce i způsobem umožňujícím vzdálený přístup dne 13.6.2017. Úpravu rozpočtu starostou městyse schválilo zastupitelstvo městyse usnesením č. 3 ze dne 26.3.2009, bod 2.3 - pověření starosty městyse k provádění rozpočtových opatření přijatých dotací. Rozpočtové opatření č. 4, schváleno rozhodnutím starosty městyse dne 18.7.2017. Zveřejněno na úřední desce i způsobem umožňujícím vzdálený přístup dne 8.8.2017. Úpravu rozpočtu starostou městyse schválilo zastupitelstvo městyse usnesením č. 3 ze dne 26.3.2009, bod 2.3 - pověření starosty městyse k provádění rozpočtových opatření přijatých dotací. Rozpočtové opatření č. 5, schváleno rozhodnutím starosty městyse dne 24.7.2017. Zveřejněno na úřední desce i způsobem umožňujícím vzdálený přístup dne 8.8.2017. Úpravu rozpočtu starostou městyse schválilo zastupitelstvo městyse usnesením č. 3 ze dne 26.3.2009, bod 2.3 - pověření starosty městyse k provádění rozpočtových opatření přijatých dotací. Rozpočtové opatření č. 6, schváleno rozhodnutím starosty městyse dne 7.8.2017. Zveřejněno na úřední desce i způsobem umožňujícím vzdálený přístup dne 10.8.2017. Úpravu rozpočtu starostou městyse schválilo zastupitelstvo městyse usnesením č. 3 ze dne 26.3.2009, bod 2.3 - pověření starosty městyse k provádění rozpočtových opatření přijatých dotací. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.8.2017 ve schválené výši.
Rozpočtový výhled	Sestaven na r. 2016 - 2018, schválen usnesením zastupitelstvem městyse č. 6/4/2015 ze dne 11.5.2015. Zveřejněn na úřední desce městyse i způsobem umožňujícím vzdálený přístup dne 23.3.2017.
Schválený rozpočet	Rozpočet na r. 2017 byl schválen usnesením zastupitelstvem městyse č. 19/6/2016 ze dne 12.12.2016 jako přebytkový. V příjmové části ve výši 22 941 600,- Kč a ve výdajové části ve výši 22 670 700,- Kč.

	Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši. Rozpočet byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím vzdálený přístup dne 22.3.2017.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Příspěvek na provoz pro ZŠ a pro MŠ byl schválen v rámci rozpočtu městyse na rok 2017 usnesením č.19/6/2016 zastupitelstva městyse ze dne 12.12.2016 - pro ZŠ ve výši 1 896 000,- Kč, pro MŠ ve výši 540 000,- Kč. Oznámeno dopisy zřizovatele ze dne 13.1.2017.
Závěrečný účet	Závěrečný účet městyse za rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 8.6.2017, celoroční hospodaření za rok 2016 schváleno v zastupitelstvu městyse usnesením č. 3/4/2017 dne 26.6.2017 výrokem bez výhrad.
Bankovní výpis	Výpisy z účtu č. 1205439329/0800 vedeného u ČS za období 6/2017 od č. 81 do č. 96 Výpisy z účtu č. 107-1205439329/0800 vedeného u ČS za období 6/2017 od č. 24 do č. 31 Výpisy z účtu č. 156234161/0300 vedeného u ČSOB za období 6/2017 od č. 94 do č. 111 Výpisy z účtu č. 94-713561/0710 vedeného u ČNB za období 6/2017 od č. 16 do č. 17 Výpisy z účtu č. 123-1205439329/0800 vedeného u ČS za období 4/2017 č. 1 a 2
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o odpovědnosti za schodek na svěřených hodnotách, které je zaměstnanec povinen vyúčtovat ze dne 22.2.2017 Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 3.5.2010 Dohoda o hmotné odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování ze dne 1.9.2015
Faktura	Došlé faktury zaplacené v období 6/2017
Faktura	Vydané faktury za období 6/2017 v číselné řadě 200123 - 200127, včetně předpisů.
Kniha došlých faktur	Za r. 2017 - vedena programem Gordic v č. řadě 100001 - 100396 k 19.9.2017.
Kniha odeslaných faktur	Za rok 2017 - vedena programem Gordic v číselné řadě 200001 - 200131 k 19.9.2017.
Mzdová agenda	Vedená v programu VEMA
Odměňování členů zastupitelstva	Zápis ze zasedání zastupitelstva ze dne 3.11.2014 Zápis ze zasedání zastupitelstva ze dne 29.6.2015 Mzdové listy zastupitelů za období 1 - 8/ 2016
Pokladní doklad	Pokladní doklady za období 6/2017 od č. 1495 do č. 1688
Pokladní kniha (deník)	Pokladní deník za období 6/2017 od č. 1495 do č. 1688
Příloha rozvahy	K 30.6.2017
Rozvaha	K 30.6.2017
Účetní doklad	Č. 310007 ze dne 1.1.2017 na předpis pohledávky na účet 315 na místní poplatek za odpady ve výši 728 650,- Kč, předpis pohledávky na místní poplatek ze psů ve výši 19 620,- Kč.
Výkaz pro hodnocení	K 31.8.2017

plnění rozpočtu	
Výkaz zisku a ztráty	K 30.6.2017
Dohody o pracovní činnosti	Dohoda o pracovní činnosti ze dne 31.7.2017
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 31.7.2017 Dohoda o provedení práce ze dne 14.6.2017 Dohoda o provedení práce ze dne 31.3.2017
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 30.4.2010 včetně platového výměru ze dne 1.11.2016 Pracovní smlouva ze dne 25.5.2015 včetně platového výměru ze dne 1.6.2017 Pracovní smlouva ze dne 30.3.2017 včetně dodatku č. 1 ze dne 1.11.2011 včetně platového výměru ze dne 1.11.2016
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce ze dne 4.3.2017, příjemce SDH Choltice Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce ze dne 4.3.2017, příjemce TJ Slavoj Choltice, z.s.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace PK na akci "Oprava chodníků v obci" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace evidenční číslo OŽPZ/17/22104 ze dne 14.7.2017 byla poskytnuta dotace ve výši 100.000,- Kč (ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci, maximálně však 100 00,-Kč). Vyúčtování realizované akce nejpozději do 31.12.2017, vyúčtováno dne 1.9.2017, čerpáno v plné výši. Celkové náklady na akci 433 918,50 Kč. Přijetí dotace bylo schváleno zastupitelstvem městyse dne 26.6.2017 usnesením č. 5/4/2017.
Smlouvy nájemní	Nájemní smlouva ze dne 30.8.2017. Předmět nájmu byt č. 19 o celkové výměře 32,41 m2 v prvním patře v domě č.p. 260 v Pardubické ulici v Cholticích. Sjednáno na dobu určitou, tj. do 31.8.2018.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva ze dne 20.7.2016 na prodej pozemku p.č. 181/18 - orná půda, o výměře 217 m2 v k.ú. Choltice. Záměr byl zveřejněn od 10.6.2016 do 28.6.2016. Schváleno usnesením zastupitelstva městyse č.9/3/2016 ze dne 27.6.2016. Návrh na vklad byl podán dne 26.7.2017. Vyřazeno dokladem č. 330004 na účet 554/031 ve výši 651,- Kč.
Vnitřní předpis a směrnice	Vnitřní směrnice pro opravné položky k pohledávkám ze dne 12.12.2011. Vnitřní směrnice pro časové rozlišování ze dne 20.12.2011. Směrnice o ocenění bezúplatně nabytých pozemků a lesních porostů ze dne 24.1.2011. Vnitřní směrnice k vyměření a vymáhání místních poplatků ze dne 1.5.2011. Směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji ze dne 20.12.2011, včetně interního pokynu starosty městyse ze dne 31.12.2011. Směrnice pro odpisování dlouhodobého majetku ze dne 20.12.2011. Jednací řád zastupitelstva ze dne 20.12.2010. Směrnice - pokyny pro zadávání veřejné zakázky malého rozsahu ze

	dne 1.5.2011. Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků ze dne 1.1.2012. Nařízení městyse č. 1/2014 - Tržní řád ze dne 1.2.2015. Směrnice o poskytování cestovních náhrad zaměstnancům městyse, členům zastupitelstva městyse a osobám v případech jiných úkonů v obecním zájmu (členové komisí a výborů, členům JSDH) ze dne 1.1.2016. Směrnice k podrozvahovým účtům od roku 2010, včetně dodatku č. 1 od 1.1.2015. Směrnice upravující proces poskytování dotací a návratných finančních výpomocí ze dne 1.3.2016. Směrnice pro schvalování hospodářských operací, oběh účetních dokladů, účtování, evidence majetku, vnitřní kontrolní systém ze dne 1.1.2017, včetně přílohy č. 1 a 2.
Výsledky kontrol zřízených organizací	ZŠ Choltice - zpráva ze dne 22.6.2017. MŠ Choltice - zpráva ze dne 21.6.2017.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zastupitelstvo městyse ze dne 27.2.2017, 24.4.2017, 5.6.2017, 26.6.2017, 13.7.2017.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2017 o nočním klidu. OZV č. 5/2016 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů a nakládání se stavebním odpadem na území městyse Choltice. OZV č. 2/2016 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství. OZV č. 3/2012, kterou se stanovují pravidla pro pohyb psů na veřejném prostranství. OZV č. 1/2011 o místním poplatku ze psů. OZV č. 7/2010 o místním poplatku ze vstupného.
Přiznání k DPPO	Přiznání k dani z příjmů právnických osob za r. 2016 předloženo. Ve výkazu pro hodnocení rozpočtu z k 31.8.2017 odpovídá zůstatku pol. 1122 v příjmech a par. 6399, pol 5365 ve výdajích.
Schválení účetní závěrky za rok 2016	Účetní závěrka městyse ke dni 31.12.2016 schválena zastupitelstvem městyse usnesením č. 3/4/2017 ze dne 26.6.2017.
Schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ	Účetní závěrka příspěvkových organizací za rok 2016 Základní školy Choltice a Mateřské školy Choltice schválena usnesením zastupitelstva městyse č. 4/4/2017 ze dne 26.6.2017. Hospodářský výsledek ZŠ v hlavní činnosti 4 181,54 Kč převeden takto: do fondu odměn 800,- Kč, do rezervního fondu 3 381,54 Kč, hospodářský výsledek ZŠ v doplňkové činnosti ve výši 3 075,61 Kč převeden takto: do fondu odměn 600,- Kč, do rezervního fondu 2 475,61 Kč. Hospodářský výsledek MŠ ve výši 151 792,12 Kč převeden takto: do fondu odměn 30 358,- Kč, do rezervního fondu 121 434,12 Kč.