

2. Finanční vypořádání se státním rozpočtem

Na účet obce byla převedena neinvestiční dotace ze státního rozpočtu ve výši **123.000,- Kč** na výkon veřejné správy.

Obec dotaci od MŠMT na rekonstrukci budovy č. p. 57 a vybudování výukových kapacit ZŠ Vyžlovka ve výši **6.848.702,- Kč**. Vyúčtování v r. 2017 neproběhlo.

Obec obdržela dotaci od MŽP na Vodovod a Kanalizaci ve výši **2.279.163,39 Kč**.

Vyúčtování v r. 2017 neproběhlo.

Dotace na volby do PSP ČR činila **18.226,-Kč** a byla vyúčtována do konce účetního období r. 2017.

Podíly pohledávek dle § 10 odst. 4 písm.a) zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,03 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,65%
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

3. Nakládání s majetkem obce-pronájmy, prodeje, koupě, veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace, atd.

Pronájmy, nakládání s majetkem obce:

záměry na pronájmy prodeje majetku byly v průběhu r. 2017 vyvěšovány na úřední desce úřadu, smlouvy a rozhodnutí ZO jsou k nahlédnutí na OÚ v úředních hodinách.

Byly uzavřeny smlouvy o věcných břemenech, kde je obec povinná. Úhrady VB jsou vypočítány dle platného ceníku.

Změny na majetkových účtech jsou doloženy vyřazovacími a zařazovacími protokoly. Pozemky s věcnými břemeny jsou v seznamech označeny.

Podrobné seznamy obecních pozemků jsou k nahlédnutí na OÚ v úředních hodinách.

Podrobné informace jsou uvedeny v Příloze k inventarizaci a jsou k dispozici na Obecním úřadu v úředních hodinách.

Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace:

Obec uzavřela tuto smlouvu s SK Vyžlovka z.s. , Sportovní 172, Vyžlovka a poskytla dotaci ve výši **125.000,-Kč**. Dotace byla řádně vyúčtována v r. 2017.

Podrobné informace jsou k dispozici na Obecním úřadu v úředních hodinách.

Obec poskytla dotaci školské právnické osobě Základní škola Vyžlovka ve výši **50.053,- Kč**.

Dle Zápisu z kontroly ze dne 18. 12.2017 byla dotace využita účelně a hospodárně a nebylo zjištěno žádné pochybení. Na účtu 909 je veden majetek v hodnotě **227.599,- Kč**, který obec předala do výpůjčky Základní škole.

Návrh rozpočtu, rozpočtový výhled a majetkové a finanční výkazy jsou přiloženy.


4. Zpráva o přezkoumání hospodaření Krajským úřadem

Přezkoumání hospodaření za r. 2017 bylo provedeno kontrolním odborem krajského úřadu Středočeského kraje ve dnech 24. 11.2017 a 8. 3.2018. Krajský úřad Středočeského kraje provádí přezkoumání výběrovým způsobem, seznam přezkoumávaných písemností a dokladů je uveden ve zprávě.

Zpráva o výsledku přezkoumání je k dispozici na obecním úřadě v úředních hodinách.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

SpZn: SZ_075983/2017/KUSK
Čj.: 000552/2018/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VYŽLOVKA

IČ: 00235938
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Vyžlovka za rok 2017 bylo zahájeno dne 18. 7. 2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.11.2017
- 08.03.2018

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:

1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Vyžlovka
Na Návsi 57
281 63 Kostelec n. Černými lesy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marie Milanovičová
Bc. Jaroslav Petrák

Zástupci obce:

Ing. Jan Pelikán, Ph.D. - starosta
Eva Pačesová - hlavní účetní

OBEČNÍ ÚŘAD VYŽLOVKA		Číslo dopor.
Došlo	- 8 -03- 2018	Zpracoval
č. 43/18	příl.	Ukl. znak
		✓ - 10

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: 8. 3. 2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2017 - 2019 schválen na jednání zastupitelstva obce dne 21.12.2016, zveřejněn dne 25.1.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 24.11.2016 - 21.12.2016

Schválený rozpočet

- roku 2017 projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 21.12.2016 jako schodkový, schodek rozpočtu krytý přebytkem rozpočtu z let minulých, závazné ukazatele - paragrafové znění, zveřejněn dne 19.1.2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 23.11.2017

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce - č. 1 (schváleno 18.1.2017; zveřejněno 25.1.2017), č. 2 (29.3.2017; 6.4.2017), č. 3 (10.5.2017; 20.5.2017), č. 5 (16.8.2017; 17.6.2017), č. 6 (27.9.2017; 12.10.2017), č. 7 (25.10.2017; 16.11.2017), č. 8 (22.11.2017; 13.12.2017), č. 9 (20.12.2017; 17.1.2018)
- schvalována starostou obce - č. 4 (schváleno 28.6.2017; zveřejněno 4.7.2017)

Závěrečný účet

- roku 2016 projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 7.6.2017 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 9.6.2017
- návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 10.5.2017 - 11.5.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.10.2017 (den odeslání 13.11.2017)
- ke dni 31.12.2017 (den odeslání 25.1.2018)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.10.2017 (okamžik sestavení 31.10.2017)
- ke dni 31.12.2017 (okamžik sestavení 13.2.2018)

Rozvaha

- ke dni 31.10.2017 (okamžik sestavení 31.10.2017)
- ke dni 31.12.2017 (okamžik sestavení 13.2.2018)

Příloha rozvahy

- ke dni 31.10.2017 (okamžik sestavení 31.10.2017)
- ke dni 31.12.2017 (okamžik sestavení 13.2.2018)

Účtový rozvrh

- platný v roce 2017

Hlavní kniha

- za období 12/2017 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- ručně vedena, poř. č. 1 - 464 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- ručně vedena, poř. č. 1 - 13 (dle potřeby)

Faktura

- faktury došlé - č. 17000271 až č. 17000348, 17000411, 17000413 až 17000416, 17000418 až 17000421, 17000424, 17000426 až 17000428, 17000430 až 17000433, 17000435 až 17000454
- faktury vydané (vodné, stočné) - č. 20170118 až 20170120, 20170140, 20170222 až 20170235
- faktury vydané (ekokom) - č. 11, 12

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-6317201/0710, Česká národní banka, výpis č. 18 ze dne 30.9.2017 až č. 22 ze dne 31.10.2017, č. 25 ze dne 12.12.2017 až č. 29 ze dne 29.12.2017
- k účtu č. 107-9456740227/0100, Komerční banka, a.s., výpis č. 5 ze dne 30.9.2017 až č. 6 ze dne 2.10.2017, č. 8 ze dne 31.12.2017
- k účtu č. 6722151/0100, Komerční banka, a.s., výpis č. 160 ze dne 1.9.2017 až č. 196 ze dne 31.10.2017, č. 214 ze dne 4.12.2017 až č. 232 ze dne 31.12.2017

Účetní doklad

- k účtu č. 94-6317201/0710 - č. 180018 až č. 180022, č. 180025 až č. 180028
- k účtu č. 107-9456740227/0100 - č. 190005 až č. 190006, č. 190008
- k účtu č. 6722151/0100 - č. 110160 až č. 110196, č. 110214 až č. 110229
- k pokladně - č. 490160 až č. 490250, č. 490377 až č. 490403
- předpisy faktur došlých - č. 17000271 až č. 17000348, 17000411, 17000413 až 17000416, 17000418 až 17000421, 17000424, 17000426 až 17000428, 17000430 až 17000433, 17000435 až 17000454
- předpisy faktur vydaných - č. 20170012, 20170118 až 20170120, 20170140, 20170222 až 20170235

Pokladní kniha (deník)

- za období 5 - 7, 12/2017
- ověření zůstatku pokladní hotovosti provedeno dne 24.11.2017 v 8 hodin 21 minut se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 56.267,-, který souhlasí na zůstatek uvedený v pokladní knize (poslední doklad č. 367 ze dne 23.11.2017)

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové pokladní doklady č. 160 ze dne 2.5.2017 až č. 250 ze dne 31.7.2017, č. 377 ze dne 1.12.2017 až č. 403 ze dne 28.12.2017

Evidence poplatků

- vedena v PC v programu Triada, zejména poplatků ze psů, poplatků za komunální odpad (dle potřeby)

Evidence majetku

- vedena v PC v programu Triada k 31.12.2017

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace obce r. 2017, zejména Plán inventur r. 2017 ze dne 10.12.2017, protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 10.12.2017, inventurní soupisy majetku k 31.12.2017, Inventarizační zpráva r. 2017 ze dne 7.2.2018, včetně soupisu inventarizovaných účtů

Mzdová agenda

- výplatní lístky za období 10/2017 (pí Z.M.), období 9/2017 (pí J.P. a p. A.N.)

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky za období 9 - 10/2017 (neuvolněný starosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce r. 2016 ze dne 26.4.2017

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina školské právnické osoby Základní škola Vyžlovka, Na Návsi 57, 281 63 Vyžlovka ze dne 31.8.2016 na dobu neurčitou.
- Rozhodnutí Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy č. MSMT-33732/2016-3 ze dne 10.1.2017 o zápisu do rejstříku školských právnických osob ke dni 1.9.2017
- Rozhodnutí Krajského úřadu Středočeského kraje č.j. 142639/2016/KUSK ze dne 30.8.2017 - zápis do školského rejstříku - Školní družina, Školní jídelna - výdejna, ZŠ (den zahájení 1.9.2017).

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 4.7.2017 uzavřená se zhotovitelem ESO R-Market s.r.o. Hulín na "realizaci vybavení ZŠ Vyžlovka" v částce Kč 173.691,- bez DPH (tj. Kč 210.166,- vč. DPH) s termínem realizace do 28.8.2017.

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

- Kupní smlouva ze dne 26.7.2017 (obec kupující) uzavřená s p. F.G., pí S.K.M., pí R.J.R. a p. B.P.G. na pořízení pozemku p.č. st. 747 o výměře 159 m² (zastavěná plocha a nádvoří) v k.ú. Vyžlovka. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 24.5.2017.
- Kupní smlouva ze dne 19.6.2017 (obec prodávající) uzavřená s p. Ing. T.V. a pí Mgr. A.L. na prodej pozemku p.č. 330/34 o výměře 1.066 m² (orná půda) v k.ú. Vyžlovka. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.3.2017.
- Kupní smlouva ze dne 30.8.2017 (obec prodávající) uzavřená s p. V.K. a pí M.K. na prodej pozemku p.č. 330/33 o výměře 1.054 m² (orná půda) v k.ú. Vyžlovka. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 7.6.2017.

Darovací smlouvy

- ze dne 21.12.2017 (obec obdarovaná) uzavřená s pí N.T. v částce Kč 20.000,- za účelem "pořízení vybavení pro ZŠ Vyžlovka".

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce ze dne 22.6.2017 (obec půjčitel) uzavřená se Školskou právnickou osobou Základní škola Vyžlovka na výpůjčku části objektu čp. 57 na pozemku st. 36, pozemek p.č. st. 36 a zahrada p.č. 357/1 vše v k.ú. Vyžlovka (mimo drobných staveb - kolna a garáž na pozemku p.č. 357/1) za účelem provozování činnosti školské právnické osoby Základní škola Vyžlovka a to na dobu neurčitou. Výpůjčka schválena zastupitelstvem obce dne 21.6.2017.
- Smlouva o výpůjčce DDHM ze dne 11.10.2017 (obec půjčitel) uzavřená se Školskou právnickou osobou Základní škola Vyžlovka na výpůjčku drobného dlouhodobého hmotného majetku (majetek uveden v příloze smlouvy) k užívání a to na dobu neurčitou.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu sportovního areálu ze dne 19.1.2017 (obec pronajímatel) uzavřená s SK Vyžlovka, z.s. na pronájem sportovního areálu v obci Vyžlovka (fotbalový areál a tenisové kurty) na parcelách p.č. 339/14 o výměře 14023 m², p.č. 339/124 o výměře 1.029 m², p.č. 339/125 o výměře 153 m² a p.č. 471 o výměře 134 m² vše v k.ú. Vyžlovka za účelem sportovního vyžití občanů a pro sportovní aktivity SK Vyžlovka z.s. a to na dobu 25 let. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 18.1.2017.
- Smlouva o nájmu ze dne 24.5.2017 (obec pronajímatel) uzavřená s Mapet Servis s.r.o., Praha 3 na prostor bývalého prodej zmrzliny na koupališti, část terasy p.č. 387/9 o výměře 20 m² a na p.č. 553 na umístění kiosku v k.ú. Vyžlovka a to na dobu určitou 4 měsíce. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.3.2017.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- na uzavření smlouvy o nájmu sportovního areálu na adrese Sportovní č.p. 172, Vyžlovka na pozemcích p.č. p.č. 339/14 o výměře 14023 m², p.č. 339/124 o výměře 1.029 m², p.č. 339/125 o výměře 153 m² a p.č. 471 o výměře 134 m² vše v k.ú. Vyžlovka, zveřejněn ve dnech 22.12.2016 - 17.1.2017
- na pronájem bývalého prodej zmrzliny na koupališti, část terasy p.č. 387/9 o výměře 20 m² a na p.č. 553 na umístění kiosku v k.ú. Vyžlovka, zveřejněn ve dnech 2.5.2017 - 18.5.2017

- na prodej stavebních pozemků v lokalitě Na Splachu v k.p. Vyžlovka - p.č. 330/23, 330/27, 330/32, 330/33, 330/34, 330/35, zveřejněn dne 5.9.2014 - dosud

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-6011563/001 ze dne 18.10.2017 (obec povinná) uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly k pozemku p.č. 330/43 za jednorázovou náhradu v částce Kč 8.675,- vč. DPH. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11.10.2017.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace id. č. 133D311000094 ze dne 14.7.2017, poskytovatel Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy v částce Kč 6.848.702,- (UZ 33966) na realizaci projektu "Vybudování výukových kapacit ZŠ Vyžlovka" s termínem předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení projektu do 28.2.2019.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 21.12.2017 (obec poskytovatel) uzavřená s SK Vyžlovka, z.s. v částce Kč 150.000,- na "sportovní činnost fotbalového klubu SK Vyžlovka" s termínem vyúčtování do 15.12.2018. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 20.12.2017 na základě žádosti ze dne 14.12.2017. Smlouva zveřejněna dne 29.12.2017.

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.9.2017 - pí Z.M. v rozsahu 10 hodin týdně (úklid místnosti obecního úřadu v přízemí budovy čp. 57 ulice Na Návsí, včetně sociálního zařízení, chodby a knihovny)
- ze dne 10.7.2017 - pí J.P. v rozsahu 25 hodin (obsluha a správa obecní infolinky)
- ze dne 1.9.2017 - p. A.N. v rozsahu 4 hodin (dohled nad ukládáním odpadu na dvoře obecního úřadu)

Smlouvy ostatní

- Smlouva o advokátní úschově ze dne 5.6.2017 uzavřená mezi obcí Vyžlovka (prodávající), p. Ing. T.V. a Mgr. A.L. (kupující) a Mgr. Ivanem Courtonem (advokát), ČAK 07587 ke smlouvě budoucí o složení finančních prostředků na účet advokátní úschovy č. 107-8665940247/0100.
- Rezervační smlouva ze dne 27.3.2017 (obec rezervující) uzavřená s p. Ing. T.V. v částce Kč 30.000,- jako závazek rezervujícího rezervovat pozemek p.č. 330/34 o výměře 1.066 m² v k.ú. Vyžlovka za účelem koupě. (ke kupní smlouvě ze dne 19.6.2017)
- Smlouva o advokátní úschově ze dne 31.7.2017 uzavřená mezi obcí Vyžlovka (prodávající), p. V.K. a pí M.K. (kupující) a Mgr. Ivanem Courtonem (advokát), ČAK 07587 ke smlouvě budoucí o složení finančních prostředků na účet advokátní úschovy č. 115-4899580207/0100/0100.
- Rezervační smlouva ze dne 29.5.2017 (obec rezervující) uzavřená s p. V.K. a pí M.K. v částce Kč 30.000,- jako závazek rezervujícího rezervovat pozemek p.č. 330/33 o výměře 1.054 m² v k.ú. Vyžlovka za účelem koupě. (ke kupní smlouvě ze dne 30.8.2017)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu - poptávkové řízení na "realizaci vybavení ZŠ Vyžlovka", zejména: Sdělení pana starosty o výzvě k podání cenové nabídky (telefonicky), cenové nabídky, rozhodnutí starosty o uzavření smlouvy o dílo (SOD uzavřena dne 4.7.2017) - kritérium nejnižší nabídková cena. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní. Zakázka byla zadána v souladu s vnitřními pravidly obce stanovenými vnitřní směrnici č. 5/2017 - Metodika zadávání veřejných zakázek podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek ze dne 21.6.2017

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice č. 5/2017 - Metodika zadávání veřejných zakázek podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, schválena zastupitelstvem obce dne 21.6.2017.
- Vnitřní směrnice č. 6/2017 - Metodika zadávání veřejných zakázek podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, schválena zastupitelstvem obce dne 6.12.2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- ze dne 21.12.2016 (rozpočet, rozpočtový výhled), 4.1., 18.1., 8.2., 22.2., 1.3., 15.3., 29.3., 12.4., 20.4., 26.4. (účetní závěrka obce r. 2016), 10.5., 24.5., 7.6. (závěrečný účet obce r. 2016), 21.6., 16.8., 30.8., 13.9., 27.9., 11.10., 25.10., 8.11., 22.11., 6.12., 20.12.2017

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis z kontroly hospodaření školské právnické osoby Základní škola Vyžlovka ze dne 18.12.2017.

V kontrolovaném období obec Vyžlovka, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, 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 majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezrušila příspěvkovou organizaci, organizační složku, nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Vyžlovka:

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 5., neboť:

Obec chybně účtovala na podrozvahovém účtu 916 - Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferu, neboť ve Výkazu Příloha k 31.10.2017 je na účtu 916 vykázán záporný zůstatek ve výši Kč 125.000,-.

NAPRAVENO

Proúčtováním opravného účetního dokladu č. 920053 ze dne 31.12.2017.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Vyžlovka za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.
(§ 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	0,03 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,65 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

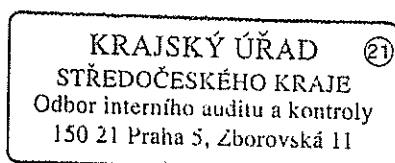
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 9 426,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 9 127 865,39 Kč.

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.

Vyžlovka 8. 3. 2018

Podpisy kontrolorů:



Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jaroslav Petrák

.....
kontrolor

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

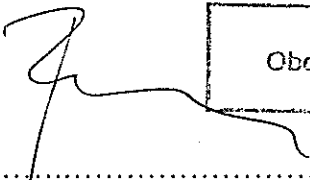
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 Vyžlovka o počtu 11 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Ing. Jan Pelikán, Ph.D., starosta obce.

Ing. Jan Pelikán, Ph.D.
starosta obce Vyžlovka


.....
dne 8. 3. 2018

Obec VYŽLOVKA

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	Bc. Marie Milanovičová
2	1 x	obec Vyžlovka	Ing. Jan Pelikán, Ph.D.

Upozornění:

- **Veřejnosprávní kontroly provedené na místě** - Obec o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené u své zřízené příspěvkové organizace vyhotovuje "Zápis z kontroly hospodaření právnické osoby Základní škola Vyžlovka", ačkoliv správně by měl být vyhotoven "Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly", který by měl obsahovat náležitosti uvedené v ustanovení § 12 zákona č. 255/2012 Sb., kontrolní řád, v platném znění. Dále upozorňujeme na procesní postupy při provádění finanční kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a prováděcí vyhlášky č. 416/2004 Sb. Vyhláška k zákonu o finanční kontrole, včetně náležitostí týkajících se provádění kontrol (kontrolní řád), zejména (oznámení o zahájení kontroly, pověření).

5. Hospodaření školské právnické osoby

Návrh rozpočtu a střednědobý rozpočtový výhled byly vyvěšeny na úřední desce úřadu 4. 12.2017. Zastupitelstvo obce rozpočet i střednědobý výhled ZŠ na roky 2019- 2021 schválilo usnesením č. 24 dne 20. 12.2017.

Návrh rozpočtu, výhled a výkazy Rozvaha a Výkaz zisku a ztrát jsou přiloženy.

SÚ	Návrh rozpočtu ZŠ Vyžlovka	srovnání				výhled rozpočtu	2021
		2018	2019	2020	2021		
		Kč	Kč	Kč	Kč	Kč	
	Náklady celkem	2438000,00	2980000,00	3370000,00		3650000,00	
501	Spotřeba materiálu	80000,00	145000,00	180000,00		185000,00	
502	Spotřeba energie	155000,00	170000,00	180000,00		190000,00	
511	Opravy a udržování	30000,00	40000,00	50000,00		60000,00	
512-518	Ostatní služby	307000,00	425000,00	460000,00		515000,00	
52x	Osobní náklady	1732000,00	2200000,00	2500000,00		2700000,00	
5xx	Čerpání fondů						
5xx	Výdaje na projekt kryté Eu a ČR	134000,00					
	Výnosy celkem	2438000,00	2980000,00	3370000,00		3650000,00	
60x	Výnosy z činnosti vč. pronájmů						
64x,66x	Ostatní výnosy	312000,00	350000,00	400000,00		450000,00	
648	Čerpání fondů						
672	Provozní příspěvek od zřizovatele	150000,00	150000,00	150000,00		150000,00	
672	Účelové dotace - z jiných zdrojů	24000,00					
672	Dotace z MŠMT (školy)						
	dotace MF	220000,00	280000,00	320000,00		350000,00	
	dotace kraj	1732000,00	2200000,00	2500000,00		2700000,00	
	Rozdíl: výnosy - náklady	0	0,00	0,00		0,00	

SCHVÁLENO 20.12.2017

VYKĚŠENO 4.12.2014

Rozvaha ve zjednodušeném rozsahu

k 31.12.2017

(v haléřích)

Název, sídlo a právní forma
účetní jednotky

Základní škola Vyžlovka
Na Návsi 57
Kostelec nad Černými Lesy
281 63

Účetní jednotka doručí:
1 x příslušnému fin. orgánu

IČO
05607248

Označení	AKTIVA	číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období
a	b	c	1	2
A.	Dlouhodobý majetek celkem	1		
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	2		
II.	Dlouhodobý hmotný majetek celkem	3		
III.	Dlouhodobý finanční majetek celkem	4		
IV.	Oprávkový majetek celkem	5		
B.	Krátkodobý majetek celkem	6		238 613,00
I.	Zásoby celkem	7		
II.	Pohledávky celkem	8		-28 948,00
III.	Krátkodobý finanční majetek celkem	9		266 165,00
IV.	Jiná aktiva celkem	10		1 396,00
	Aktiva celkem	11		238 613,00
Označení	PASIVA	číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k posled. dni účetního období
a	b	c	3	4
A.	Vlastní zdroje celkem	12		44 405,00
I.	Jmění celkem	13		7 954,78
II.	Výsledek hospodaření celkem	14		36 450,22
B.	Cizí zdroje celkem	15		194 208,00
I.	Rezervy celkem	16		
II.	Dlouhodobé závazky celkem	17		
III.	Krátkodobé závazky celkem	18		194 208,00
IV.	Jiná pasiva celkem	19		
	Pasiva celkem	20		238 613,00

Sestaveno dne: 17.01.2018	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání	Pozn.:



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V ZJEDNODUŠENÉM ROZSAHU

k 31.12.2017

(v haléřích)


Název a sídlo účetní jednotky

Účetní jednotka doručí:
1 x příslušnému finančnímu
orgánu

IČO
05607248

Základní škola Vyžlovka
Na Návsi 57
Kostelec nad Černými Lesy
281 63

Označení	Název ukazatele	Číslo řádku	Činnosti		
			Hlavní	Hospodářská	Celkem
			5	6	7
A.	Náklady	1			
I.	Spotřebované nákupy celkem	2	72 273,00		72 273,00
II.	Služby celkem	3	12 927,00		12 927,00
III.	Osobní náklady celkem	4	568 055,78		568 055,78
IV.	Daně a poplatky celkem	5			
V.	Ostatní náklady celkem	6	4 590,00		4 590,00
VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem	7			
VII.	Poskytnuté příspěvky celkem	8			
VIII.	Daň z příjmů celkem	9			
	Náklady celkem	10	657 845,78		657 845,78
B.	Výnosy	11			
I.	Tržby za vlastní výkony a zboží celkem	12	40 000,00		40 000,00
II.	Změna stavu vnitroorganizačních zásob celkem	13			
III.	Aktivace celkem	14			
IV.	Ostatní výnosy celkem	15	14 280,00		14 280,00
V.	Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem	16			
VI.	Přijaté příspěvky celkem	17	20 000,00		20 000,00
VII.	Provozní dotace celkem	18	620 016,00		620 016,00
	Výnosy celkem	19	694 296,00		694 296,00
C.	Výsledek hospodaření před zdaněním	20	36 450,22		36 450,22
D.	Výsledek hospodaření po zdanění	21	36 450,22		36 450,22

Sestaveno dne: 17.01.2018		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou 
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání	Pozn.:

6. Připomínky a vyjádření občanů

Připomínky k závěrečnému účtu mohou občané uplatnit **písemně** na adrese Obecního úřadu, popř. na e-mailové adrese: info@vzlovka.cz nebo vhozením do schránky na budově Obecního úřadu. **Ústně** v úředních hodinách na Obecním úřadě, nebo na zasedání zastupitelstva, na kterém bude návrh závěrečného účtu projednáván. Termín schůze bude vyvěšen na úřední desce.

Lhůta pro podání připomínek je 15 dnů od data zveřejnění návrhu závěrečného účtu.

