

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_056079/2017/KUSK  
Čj.: 007824/2018/KUSK

Stejnopis č. 2.

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse**

### **KOUNICE**

**IČ: 00239305**

**za rok 2017**

Přezkoumání hospodaření městyse Kounice za rok 2017 bylo zahájeno dne 19. 7. 2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 10.05.2018
- 03.10.2017

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 městyse:**

**Kounice**  
Kounice 127  
289 15 Kounice

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Dana Matějková**  
**Bc. Simona Marková**  
**Ing. Zdenka Zavřelová (10.5.2018)**

#### **Zástupci městyse:**

**Miroslava Sochorová - starostka**  
**DiS. Alena Belzová - účetní**

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 právníckými 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 právníckých 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:  
10. 5. 2018.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2017 – 2019, zveřejněn od 23.3.2016

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 24.11. do 14.12.2016

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem městyse dne 14.12.2016 jako vyrovnaný, závazné ukazatele dle odvětvového třídění (paragrafy), zveřejněn dne 15.12.2016

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- dopisy ze dne 15.12.2016

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1/2017 schváleno zastupitelstvem městyse dne 15.3.2017; zveřejněno dne 15.3.2017
- č. 2/2017 schváleno zastupitelstvem městyse dne 24.5.2017, zveřejněno dne 24.5.2017
- č. 3/2017 schváleno zastupitelstvem městyse dne 26.6.2017, zveřejněno dne 28.6.2017
- č. 4/2017 schváleno zastupitelstvem městyse dne 6.9.2017, zveřejněno dne 18.9.2017
- č. 5/2017 schváleno zastupitelstvem městyse dne 22.11.2017, zveřejněno dne 28.11.2017
- č. 6/2017 schváleno zastupitelstvem městyse dne 13.12.2017, zveřejněno dne 8.1.2018

### **Závěrečný účet**

- za rok 2016, schválen zastupitelstvem obce dne 24.5.2017 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn od 25.5.2017, návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 10.3.2017 až 24.5.2017

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.8.2017, k 31.12.2017 - odeslán do CSÚIS dne 31.1.2018

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6.2017 ze dne 11.7.2017, k 31.12.2017 - odeslán do CSÚIS dne 12.2.2018

### **Rozvaha**

- k 30.6.2017 ze dne 11.7.2017, k 31.12.2017 - odeslána do CSÚIS dne 12.2.2018

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6.2017 ze dne 11.7.2017, k 31.12.2017 - odeslána do CSÚIS dne 12.2.2018

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2017

### **Hlavní kniha**

- k 30.6.2017, k 31.12.2017 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v modulu Triada, od č. 2700000001 do č. 2700000341 - dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v modulu Triada, od č. 2711000001 do č. 271100111 - dle potřeby

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 5024191/0100 vedenému u KB a.s, od č. 97 ze dne 1.6.2017 do č. 131 ze dne 31.7.2017, od č. 206 ze dne 1.12.2017 do č. 221 ze dne 31.12.2017
- k účtu č. 94-5112191/0710 vedenému u České národní banky od č. 1 ze dne 18.1.2017 do č. 22 ze dne 31.7.2017, od č. 39 ze dne 30.11.2017 do č. 43 ze dne 29.12.2017

## **Účetní doklad**

- k účtu č. 5024191/0100 vedenému u KB a.s, od č. 110577 dne 1.6.2017 do č. 110764 ze dne 31.7.2017, od č. 111186 dne 1.12.2017 do č. 111296 ze dne 31.12.2017, vyúčtování dotace č. 920047, č. 920048, č. 920057, zálohy plyn č. 920049, zálohy elektrina č. 920050, převod majetku č. 920051, mzdy prosinec č. 920054, zálohy služby č. 920055, č. 610022 do č. 610028, předpisy č. 710304 do č. 710341
- k účtu č. 94-5112191/0710 vedenému u České národní banky od č. 120001 ze dne 18.1.2017 do č. 120034 ze dne 31.7.2017, od č. 120059 ze dne 30.11.2017 do č. 120066 ze dne 29.12.2017

## **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc červen až srpen, prosinec
- stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání činil Kč 15.551,00, souhlasil se zůstatkem uvedeným v pokladní knize (k dokladu č. P17001855 ze dne 3.10.2017)

## **Pokladní doklad**

- příjmové a výdajové doklady od č. V17001413 ze dne 1.6.2017 do č. P17001716 ze dne 31.8.2017, od č. P17002116 ze dne 1.12.2017 do č. V17002250 ze dne 22.12.2017

## **Evidence poplatků**

- k 31.8.2017 ze dne 13.9.2017, 31.12.2017 - vedena v modulu Triada - poplatek za komunální odpad, poplatek ze psa

## **Evidence majetku**

- vedena v modulu Triada, dle jednotlivých syntetických účtů

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2017 - Plán inventur ze dne 13.12.2017, prezenční listina členů inventarizační komise ze dne 13.12.2017, inventurní soupisy ke dni 31.12.2017, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2018, výpisy z listů vlastnictví pro městys Kounice a příslušná katastrální území k datu 31.12.2017 - namátkově, dle potřeby.

## **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové listy neuvolněných zastupitelů městyse a uvolněné starostky městyse za období leden až srpen

## **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky městyse ze dne 25.5.2017.
- Protokol o schválení účetní závěrky základní školy ze dne 25.5.2017.
- Protokol o schválení účetní závěrky mateřské školy ze dne 25.5.2017.

## **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 31.7.2017 uzavřená se zhotovitelem Linhart spol. s.r.o., předmětem smlouvy je "Rekonstrukce povrchu víceúčelového hřiště s umělým povrchem a sektor skok daleký", cena díla Kč 1.572.253,00 bez DPH (Kč 1.902.426,00 včetně DPH), uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 26.6.2017, zveřejněna na profilu zadavatele ([www.veza.cz](http://www.veza.cz)) dne 4.8.2017.
- Smlouva o dílo ze dne 8.9.2017 uzavřená se zhotovitelem CE-DA servis s.r.o., předmětem smlouvy je "Oprava krytu vozovky místní komunikace v obci Kounice", cena díla Kč 998.155,96 bez DPH (Kč 1.207.768,71 včetně DPH), uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 6.9.2017, zveřejněna na profilu zadavatele ([www.veza.cz](http://www.veza.cz)) dne 21.9.2017.

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

- Kupní smlouva ze dne 31.5.2017 (městys prodávající) pp.č. 43/3a), b) v k.ú. Kounice za kupní cenu Kč 12.500,00, uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva městyse Kounice č. IV/14/2017 ze dne 15.3.2017.
- Kupní smlouva ze dne 14.12.2017 (městys kupující) od EDGON a.s. Předmětem smlouvy je stavba - vodovodního řadu umístěného na pozemcích p.č. 1035/176, 1035/268, 1035/269, 1148 v k.ú. Kounice. za kupní cenu Kč 1,00. Uzavření kupní smlouvy bylo schváleno zastupitelstva městyse Kounice ze dne 13.12.2017.
- Kupní smlouva ze dne 14.12.2017 (městys kupující) od EDGON a.s. Předmětem smlouvy je stavba - splaškového kanalizačního řadu a přípojek umístěného na pozemcích p.č. 1035/176, 1035/268, 1035/269, 1148 v k.ú. Kounice. za kupní cenu Kč 1,00. Uzavření kupní smlouvy bylo schváleno zastupitelstva městyse Kounice ze dne 13.12.2017.
- Kupní smlouva ze dne 14.12.2017 (městys kupující) od EDGON a.s. Předmětem smlouvy je stavba - veřejného osvětlení umístěného na pozemcích p.č. 1035/176, 1035/268, 1035/269, 1148 v k.ú. Kounice. za kupní cenu Kč 1,00. Uzavření kupní smlouvy bylo schváleno zastupitelstva městyse Kounice ze dne 13.12.2017.

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 16.3.2017 (městys dárce) pro M.Š. za účelem logopedické výuky dítěte ve výši Kč 4.000,00. Dar schválen zastupitelstvem městyse dne 15.3.2017.
- Darovací smlouva ze dne 9.6.2017 (městys dárce) pro Městskou nemocnici Městec králové a.s., za účelem nákupu polohovací elektrické postele Kč 45.136,00. Dar schválen zastupitelstvem městyse dne 24.5.2017.
- Darovací smlouva ze dne 23.11.2017 (městys obdarovaný). Předmětem daru je podíl 1/60 pozemku p.č. 1227/13 a podíl 1/60 pozemku p.č. 1157/3 v k.ú. Kounice. Převod nemovitosti byl schválen zastupitelstvem městyse dne 22.11.2017.
- Darovací smlouva ze dne 20.12.2017 (městys dárce). Předmětem daru je finanční částka ve výši Kč 500.000,00 pro SDH Kounice na pořízení nového hasičského auta. Dar schválilo zastupitelstvo městyse dne 13.12.2017.

### **Smlouvy o výpůjčce**

- Smlouva o výpůjčce (městys půjčitel) ze dne 7.9.2017. Předmětem výpůjčky jsou exponáty (Mouřenín I. a II.) na dobu určitou nejpozději do 30.9.2022.

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- Kupní smlouva ze dne 31.5.2017 (městys prodávající) pp.č. 43/3a), b) v k.ú. Kounice - záměr prodat pozemky byl zveřejněn od 11.1.2017.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6018839/1 Kounice, kNN (městys povinný) ze dne 11.8.2017. Záměr zřídit věcné břemeno byl schválen usnesením zastupitelstva městyse dne 15.3.2017. Věcné břemeno se zřizuje za jednorázovou náhradu Kč 1.000,00.

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 4/2017 pro účely podpory sportu činnosti - memoriál Petra Šimka ve výši Kč 20.000,00 ze dne 19.6.2017. Na základě žádosti ze dne 1.3.2017, zastupitelstvo městyse dne 15.3.2017 rozhodlo o poskytnutí dotace.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 5/2017 na letní tenisový turnaj mužů ve výši Kč 5.000,00 ze dne 3.7.2017. Na základě žádosti ze dne 21.6.2017, zastupitelstvo městyse dne 26.6.2017 rozhodlo o poskytnutí dotace.
- Veřejnoprávní smlouva o přistoupení ke smlouvě o pověření k poskytování služby obecného hospodářského zájmu a o poskytování dotace ze dne 30.3.2017 ve výši

Kč 199.950,00. Zastupitelstvo městyse schválilo smlouvu dne 14.12.2016. Smlouva je zveřejněna na stránkách obce od 3.4.2017.

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.8.2017, v rozsahu 23 hodin, zajišťování oslav
- ze dne 1.8.2017, v rozsahu 60 hodin, zajišťování oslav

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 1/2017 Směrnice pro zadávání a hodnocení veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 25.5.2017.

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 14.12.2016, 15.3.2017, 24.5.2017 (schválení účetních závěrek MŠ, ZŠ a městyse, schválení závěrečného účtu městyse), 26.6.2017, 6.9.2017, 22.11.2017, 13.12.2017 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol č. 1/2017 o výsledku veřejnosprávní kontroly v Základní škole ze dne 16.5.2017.
- Protokol č. 2/2017 o výsledku veřejnosprávní kontroly v Základní škole ze dne 25.8.2017.
- Protokol č. 3/2017 o výsledku veřejnosprávní kontroly v Základní škole ze dne 26.10.2017.
- Protokol č. 1/2017 o výsledku veřejnosprávní kontroly v Mateřské škole ze dne 16.5.2017.
- Protokol č. 2/2017 o výsledku veřejnosprávní kontroly v Mateřské škole ze dne 24.8.2017.
- Protokol č. 3/2017 o výsledku veřejnosprávní kontroly v Mateřské škole ze dne 25.10.2017.

#### **Smlouva č. 15/2017**

- Smlouva č. 15/2017 o zvýšení základního kapitálu společnosti VaK Nymburk as., nepeněžitým vkladem a budoucím upsání akcií ze dne 17.3.2017. Smlouva schválena zastupitelstvem městyse dne 15.3.2017.

V kontrolovaném období městys Kounice, dle prohlášení starostky městyse, neuzavřel smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výprose, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel 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 Městys společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, uskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření městyse Kounice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

### **a) při dílčím přezkoumání**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## D) Závěr

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

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**  
(§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	4,86 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,47 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 174 000,00 Kč.  
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

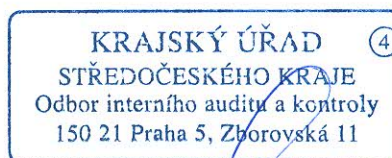
**Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Kounice 10. 5. 2018

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Simona Marková

.....  
kontrolorka

Ing. Zdenka Zavřelová

.....  
vedoucí oddělení přezkoumání hospodaření obcí



### 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 městyse Kounice o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Miroslava Sochorová, starostka městyse.

Miroslava Sochorová  
starostka městyse Kounice



*M. Sochorová*  
dne 10. 5. 2018

### **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 územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,00.

### **Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	městys Kounice	Miroslava Sochorová