

SpZn: SZ_079606/2018/KUSK
Čj.: 003466/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

STRADONICE

IČ: 00875503

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Stradonice za rok 2018 bylo zahájeno dne 11.01.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

▪ 04.06.2019

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:

Stradonice
Stradonice 11
273 71 Zlonice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Polánková
Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Zástupci obce:

Ivana Prokopová - starostka
Dominika Patčová - 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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 právnickými 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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 04.06.2019 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na období 2016 - 2018, zveřejněn dne 20.3.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2018, vyvěšen od 8.12. do 28.12.2017

Schválený rozpočet

- v zastupitelstvu obce schválen dne 28.12.2017 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v paragrafovém členění, zveřejněn dne 16.1.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1, zastupitelstvo obce schválilo dne 23.1.2018 (zveřejněn dne 30.1.2018)
- č. 2, zastupitelstvo obce schválilo dne 20.3.2018 (zveřejněn dne 29.3.2018)
- č. 3, zastupitelstvo obce schválilo dne 13.8.2018 (zveřejněn dne 29.8.2018)
- č. 4, zastupitelstvo obce schválilo dne 27.9.2018 (zveřejněn dne 9.10.2018)
- č. 5, zastupitelstvo obce schválilo dne 28.12.2018 (zveřejněn dne 8.1.2019)
- změna rozpisu
- č. 1 - č. 2 - průběžně schvalována starostkou obce

Závěrečný účet

- za rok 2017, návrh zveřejněn od 8.6. do 25.6.2018, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 26.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 1.7.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 31.3., 30.6., 30.9., 31.10., 31.12.2018 (odesláno dne 29.1.2019)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6., 31.12.2018 (odesláno dne 3.2.2019)

Rozvaha

- ke dni 30.6., 31.12.2018 (odesláno dne 3.2.2019)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6., 31.12.2018 (odesláno dne 3.2.2019)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- ke dni 31.12.2018

Kniha došlých faktur

- ke dni 19.12.2018 do ř. č. 96 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 5.12.2018 do ř. č. 5/2018 - dle potřeby

Faktura

- přijaté faktury ř. č. 23 - ř. č. 43 za období od 2.4. do 13.6.2018, ř. č. 70 - ř. č. 95 za období od 25.10. do 15.12.2018
- vydané faktury ř. č. 1/2018 - ř. č. 5/2018 za období od 10.5. do 5.12.2018

Bankovní výpis

- ř. č. 011 - ř. č. 018 za období od 11.4. do 30.6.2018, ř. č. 031 - ř. č. 036 za období od 1.11. do 31.12.2018, k bankovnímu účtu č. 388161379/0800 vedenému u ČS, a. s. - základní běžný účet
- ř. č. 1 - ř. č. 27 za období od 10.1. do 31.12.2018, k bankovnímu účtu č. 94-5415141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet

Účetní doklad

- ř. č. 11011 - ř. č. 11018, ř. č. 11031 - ř. č. 11036, k základnímu běžnému účtu č. 388161379/0800 vedenému u ČS, a. s.
- ř. č. 140001 - ř. č. 140027, k bankovnímu účtu č. 94-5415141/0710 vedenému u ČNB

Pokladní kniha (deník)

- květen - červen, listopad - prosinec 2018

Pokladní doklad

- č. 42 - č. 57 za období od 15.5. do 27.6.2018, č. 98 - č. 118 za období od 8.11. do 19.12.2018

Evidence majetku

- k 31.12.2018, vedena v programu TRIADA a ručně na inventurních soupisech

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2018 - Plán inventur ze dne 18.12.2018, doklad o proškolení ze dne 17.12.2018, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 9.1.2019, inventurní soupisy k 31.12.2018, výpis z katastru nemovitostí - LV 10001 k.ú. Stradonice u Zlonic k 31.12.2018

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-12/2018, pí D.P., účetní, pí Z.K., pí K.Č., pí K.P. (DPP), pí E.D., uklízeč veřejných prostranství (ÚP)

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2018, pí. I. Prokopová, neuvolněná starostka obce, p. S. Dryák, neuvolněný místostarosta, p. O. Imbrová, předsedkyně finančního výboru

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 (odeslán dne 24.7.2018), účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 26.6.2018.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 9.10.2018, zhotovitel BLACK SHIP, s.r.o., Praha 1, IČO 24690066, předmětem smlouvy jsou terénní úpravy pozemku, příprava podkladu a kóji pro herní prvky, usazení herních prvků a dokončovací práce, cena díla ve výši 271 000,00 Kč (zhotovitel není plátcem DPH), schváleno zastupitelstvem obce dne 13.8.2018.

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

- Kupní smlouva ze dne 27.3.2018, kdy obec prodala část pozemku p.č. 286/1 o výměře 35 m² - ostatní plocha, v k. ú. Stradonice u Zlonic, fyzickým osobám, schváleno zastupitelstvem obce dne 20.3.2018.
- Kupní smlouva ze dne 27.3.2018, kdy obec prodala část pozemku p.č. 286/1 o výměře 20 m² - ostatní plocha a p.č. 286/1 o výměře 26 m² - zastavěná plocha a nádvoří, v k. ú. Stradonice u Zlonic, fyzickým osobám, schváleno zastupitelstvem obce dne 20.3.2018.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 25.4.2018, kdy obec poskytla peněžní dar ve výši 2 000,00 Kč na činnost klubu, Taneční klub Divergent Slaný (obdarovaný), schváleno zastupitelstvem obce dne 24.4.2018.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 14.11. do 15.12.2018 - ke Kupní smlouvě ze dne 27.3.2018 (prodej části pozemku p.č. 286/1 o výměře 35 m² - ostatní plocha, v k. ú. Stradonice u Zlonic)
- zveřejněn od 14.11. do 15.12.2018 - ke Kupní smlouvě ze dne 27.3.2018 (prodej části pozemku p.č. 286/1 o výměře 20 m² - ostatní plocha, a p.č. 286/1 o výměře 26 m² - zastavěná plocha, v k. ú. Stradonice u Zlonic)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. KLA-V-37/2018 ze dne 29.6.2018 - uklízeči veřejných prostranství - 1 pracovní místo - nejméně 40 hodin týdně, příspěvek na 1 pracovní místo max. 15.000,00 Kč, součet poskytnutých příspěvků nepřekročí částku 105 000,00 Kč, na dobu od 1.7.2018 do 31.1.2019 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2018 ze dne 5.6.2018, kdy obec poskytla dotaci ve výši 1 500,00 Kč, na částečné pokrytí finanční spoluúčasti společnosti k financování aktivit Strategie CLLD 2014-2020 Obnova země knížat a králů 2, grant Malý přemyslovský měšec, propagační a režijní činnost MAS, Přemyslovské střední Čechy o.p.s. (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 29.5.2018, žádost ze dne 14.5.2018, vyúčtování dotace do 28.2.2019.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2/2018 ze dne 8.11.2018, kdy obec poskytla dotaci ve výši 10 000,00 Kč, pro účely finanční podpory zakoupení monitoru - defibrilátoru Corpouls3 pro záchrannou službu, Záchraná služba Asociace Samaritánů ČR (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 27.9.2018, žádost ze dne 19.7.2018, vyúčtování dotace do 31.3.2019.

Dohody o provedení práce

- ze dne 5.1.2018, pí Z.K. - úklid volební místnosti - 1. a 2. kolo voleb (do 300 hod.)
- ze dne 20.9.2018, pí K.Č. - úklid volební místnosti - před a po volbách (do 300 hod.)
- ze dne 27.9.2018, pí K.P. - distribuce hlasovacích lístků a vkládání do obálek (6,54 Kč/volič)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- platový výměr ze dne 29.10.2018, pí D.P., účetní
- osobní spis zaměstnance pí E.D. (pracovní smlouva ze dne 26.6.2018, platový výměr ze dne 26.6.2018), uklízeč veřejných prostranství (ÚP)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - zakázka je zadána v režimu Směrnice č. 2/2014 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost 18.12.2014, předmětem zakázky je "Dětské hřiště Stradonice - terénní a přípravné stavební práce", výzva k podání nabídky ze dne 17.7.2018, záznam o předání Výzvy k podání nabídky ze dne 12.7.2018, záznam o podání Cenové nabídky ze dne 7.8.2018, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 19.8.2018, ze 3 oslovených firem byl vybrán zhotovitel BLACK SHIP s.r.o. Praha 1, IČO 24690066 s nejnižší cenovou nabídkou 271 000,00 Kč, nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 9.10.2018 (částečná úhrada fa č. 70 ze dne 25.10.2018 - 100 000,00 Kč, úhrada výpis č. 030 ze dne 30.10.2018).

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2018 Pravidla rozpočtového provizoria, účinnost od 24.4.2018.
- Soubor vnitřních směrnic pro vedení účetnictví obce č. 2/2018, účinnost od 24.4.2018.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 28.12.2017 (schválený rozpočet na rok 2018), 23.1., 20.3., 24.4., 29.5., 26.6. (závěrečný účet a účetní závěrka obce za rok 2017), 13.8., 27.09., 30.10. (ustavující), 4.12., 28.12.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Stradonice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospoďarila 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 ručitelského 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, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani 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 Stradonice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Stradonice za rok 2018 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,31 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

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

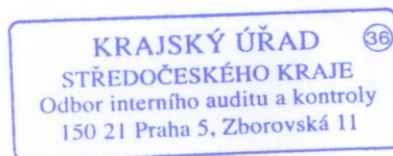
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Stradonice 04.06.2019

Podpisy kontrolorů:

Markéta Polánková

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolorka

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

- 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 Stradonice o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Ivana Prokopová, starostka obce.

OBEC STRADONICE
STRADONICE č.p. 11, 273 71
IČ: 00873584 ①

Ivana Prokopová
starostka obce Stradonice

.....
dne 04.06.2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Polánková
2	1 x	Obec Stradonice	Ivana Prokopová