

SpZn: SZ_086385/2019/KUSK
Čj.: 001403/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

STRADONICE

IČ: 00875503

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Stradonice za rok 2019 bylo zahájeno dne 07.01.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 21.05.2020

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

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 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 21.05.2020 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 2019 - 2021, zveřejněn dne 16.1.2018

Návrh rozpočtu

- na rok 2019, vyvěšen od 12.12. do 28.12.2018

Schválený rozpočet

- v zastupitelstvu obce schválen dne 28.12.2018 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v paragrafovém členění, zveřejněn dne 9.1.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1, zastupitelstvo obce schválilo dne 12.2.2019 (zveřejněn dne 26.2.2019)
- č. 2, zastupitelstvo obce schválilo dne 25.6.2019 (zveřejněn dne 10.7.2019)
- č. 3, zastupitelstvo obce schválilo dne 20.8.2019 (zveřejněn dne 10.9.2019)
- č. 4, zastupitelstvo obce schválilo dne 22.10.2019 (zveřejněn dne 29.10.2019)

změna rozpisu

- č. 1 - schválena starostkou obce

Závěrečný účet

- za rok 2018, návrh zveřejněn od 6.6. do 24.6.2019, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 25.6.2019 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 9.7.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 28.2., 30.6., 31.8., 31.10., 31.12.2019 (odesláno dne 27.1.2020)

Výkaz zisku a ztráty

- 30.6., 31.12.2019 (odesláno dne 4.2.2020)

Rozvaha

- 30.6., 31.12.2019 (odesláno dne 4.2.2020)

Příloha rozvahy

- 30.6., 31.12.2019 (odesláno dne 4.2.2020)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- ke dni 31.12.2019

Kniha došlých faktur

- ke dni 14.12.2019 do fa č. 119 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 20.11.2019 do fa č. 4/2019 - dle potřeby

Faktura

- přijaté faktury č. 43 - č. 58 za období od 3.6. do 30.6.2019, č. 106 - č. 119 za období od 2.12. do 14.12.2019
- vydané faktury č. 1/2019 - č. 4/2019 za období od 24.3. do 20.11.2019

Bankovní výpis

- č. 016 - č. 018 za období od 1.6. do 30.6.2019, č. 034 - č. 036 za období od 1.12. do 31.12.2019, k bankovnímu účtu č. 388161379/0800 vedenému u ČS, a. s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 30 za období od 17.1. do 31.12.2019, k bankovnímu účtu č. 94-5415141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet

Účetní doklad

- č. 110016 - č. 110018, č. 110034 - č. 110036, k základnímu běžnému účtu č. 388161379/0800 vedenému u ČS, a. s.
- č. 140001 - č. 140030, k bankovnímu účtu č. 94-5415141/0710 vedenému u ČNB

Pokladní kniha (deník)

- červen, prosinec 2019

Pokladní doklad

- č. 38 - č. 50 za období od 5.6. do 18.6.2019, č. 83 - č. 93 za období od 4.12. do 19.12.2019

Evidence majetku

- k 31.12.2019, vedena v programu TRIADA a ručně na inventurních soupisech

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2019 - Plán inventur ze dne 17.12.2019, doklad o proškolení ze dne 19.12.2019, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 9.1.2020, inventurní soupisy k 31.12.2019, výpis z katastru nemovitostí - LV 10001 k.ú. Stradonice u Zlonic k 31.12.2019

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-12/2019, účetní, uklízeč veřejných prostranství (ÚP)
- mzdové listy 5/2019, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2019, neuvolněná starostka, neuvolněný místostarosta, neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 (odeslán dne 13.7.2019), účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 25.6.2019.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 11.6.2019, zhotovitel Jan Melounek, Třebíz, IČO 04868919, předmětem smlouvy je výroba a montáž dřevěné pergoly - Dětské hřiště Stradonice, cena díla ve výši 145 000,00 Kč bez DPH (175 450,00 Kč s DPH), schváleno zastupitelstvem obce dne 20.5.2019.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 29.5.2019, kdy obce poskytla peněžní dar ve výši 2 000,00 Kč, na provoz a podporu činnosti, obdarovaný - Linka bezpečí z.s., Praha, schváleno zastupitelstvem obce dne 20.5.2019.
- Darovací smlouva ze dne 17.12.2019, kdy obce poskytla peněžní dar ve výši 5 000,00 Kč, na provoz a podporu činnosti, obdarovaný - Jezdecké centrum údolí Bakovského potoka z.s. Drhkov, schváleno zastupitelstvem obce dne 10.12.2019.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 21.5.2019, kdy obec pronajala nebytový prostor v čp. 11 včetně zahradního altánu na pozemku p.č. 11/2 o výměře 180 m² a dětského hřiště na pozemku p.č. 11/1 o výměře 30 m²- za účelem provozování Hostinské činnosti, Velkoobchod a maloobchod v k.ú. Stradonice, nájem se uzavírá na dobu určitou a to od 22.5. do 31.12.2019, měsíční nájemné ve výši 500,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 20.5.2019.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 5.4. do 20.5.2019 - ke Smlouvě o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 21.5.2019.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. KLA-V-21/2019 ze dne 7.5.2019 - 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 116 129,00 Kč, na dobu od 19.5.2019 do 31.12.2019 – *nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2019 ze dne 23.8.2019, 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 měsíc, propagační a režijní činnost MAS, Přemyslovské střední Čechy o.p.s. (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 20.8.2019, žádost ze dne 11.3.2019, vyúčtování dotace do 28.2.2020.

Dohody o provedení práce

- ze dne 10.5.2019, příprava a úklid volební místnosti, mytí oken (do 300 hod.)
- ze dne 10.5.2019, distribuce hlasovacích lístků a vkládání do obálek (6,54 Kč/volič)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Platový výměr ze dne 29.12.2018, s účinností od 1.1.2019, účetní.
- Pracovní smlouva ze dne 7.5.2019, platový výměr ze dne 7.5.2019, 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 Výroba a montáž dřevěné pergoly - Dětské hřiště Stradonice, osloveny 3 firmy, nabídky 3 firem, byl vybrán zhotovitel Jan Melounek, Třebíz, IČO 04868919 s nejnižší cenovou nabídkou 145 000,00 Kč bez DPH (175 450,00 Kč s DPH), nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 11.6.2019 (fa č. 54 ze dne 26.6.2019 - 60 000,00 Kč, výpis č. 20 ze dne 16.7.2019, fa č. 91 ze dne 18.10.2019 - 115 450,00 Kč, výpis č. 29 ze dne 20.10.2019).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 28.12.2018 (schválený rozpočet na rok 2019), 12.2., 20.5., 25.6. (závěrečný účet a účetní závěrka obce za rok 2018), 20.8., 22.10., 10.12., 30.12.2019 - *neopřezkoumáváno, použito podřídně*

V kontrolovaném období obec Stradonice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, 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, 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 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 2019 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	3,14 %
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 21.05.2020

Podpisy kontrolorů:

Markéta Polánková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....
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. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stradonice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ivana Prokopová
starostka obce Stradonice

.....
dne 21.05.2020

Rozdělovník:

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