

SpZn: SZ_048317/2019/KUSK
Čj.: 001661/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŠTÍHLICE

IČ: 00639745
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Štíhllice za rok 2019 bylo zahájeno dne 31.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18. 11. 2019
- 22.06.2020

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:

Štíhllice
Štíhllice 5
281 63 Kostelec n. Černými lesy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marie Milanovičová
Bc. Petr Venclovský

Zástupci obce:

Jozef Kučák - starosta
Bc. Barbora Budská, . - místostarostka
Soňa Strnadová - hlavní 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 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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 22.06.2020 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 rok 2017 až 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 7.9.2016, zveřejněn 7.9.2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 4.12.2018 do 19.12.2019

Schválený rozpočet

- na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2018 jako vyrovnaný - závazné ukazatele jsou položky, zveřejněn 5.1.2019

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce :
- č. 1 - dne 20.3.2019 - zveřejněno dne 21.3.2019
- č. 2. - dne 15.5.2019 - zveřejněno dne 17.5.2019
- č.3 - dne 4.9.2019 - zveřejněno dne 11.9.2019
- č. 4 - dne 13.11.2019 - zveřejněno dne 20.11.2019
- č. 5 - dne 4.12.2019 - zveřejněno dne 11.12.2019

Závěrečný účet

- za rok 2018, projednán společně se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 12.6.2019 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn 17.6.2019
- návrh zveřejněn od 27.6.2019 do 12.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.9.2019 (datum odeslání 10.10.2019)
- ke dni 31.10.2019 (datum odeslání 9.11.2019)
- ke dni 31.12.2019 (datum odeslání 26.1.2020)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2019 (datum odeslání 9.10.2019)
- ke dni 31.12.2019 (datum odeslání 6.2.2020)

Rozvaha

- ke dni 30.9.2019 (datum odeslání 9.10.2019)
- ke dni 31.12.2019 (datum odeslání 6.2.2020)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2019 (datum odeslání 9.10.2019)
- ke dni 31.12.2019 (datum odeslání 6.2. 2020)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- za období 9/2019 ze dne 9.10.2019
- za období 12/2019 ze dne 15.1.2020

Kniha došlých faktur

- vedena v počítači - faktury č. 19-010-00001 až č. 19-010-000104 (kontrolované období 8 - 10/2019 a 12/2019)

Kniha odeslaných faktur

- vedena v počítači - faktura č. 19-020-00001 až č. 19-020-00004 ((kontrolované období 8 -10/2019 a 12/2019)

Faktura

- došlá č.19- 010-00068 až č.19-010-00077

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 24429151/0100 vedenému u Komerční banky a.s., č. 8 ze dne 31.8.2019 až č.10 ze dne 31.10.2019, č. 12 ze dne 31.12.2019

- k běžnému účtu č. 94-10914201/0710 u ČNB, č.17 ze dne 30.8.2018 až č. 21 ze dne 31.10.2019, č. 25 ze dne 31.12.2019

Účetní doklad

- k pokladně: doklad č. 19-701-00134 až č. 19-701-00155
- k účtu u KB: č. 19-812- 00323 až č.. 19-812- 00448 , č. 19-812-00497 až č. 19-812-00547
- k účtu ČNB: č. 19-813-00022 až č. 19-813-00030 , č. 19-813-00036
- předpisy došlých faktur: č. 19-010-00068 až č. 19-010-00077

Pokladní kniha (deník)

- vedena v počítači - za období 9 až 12/2019
- skonto pokladní hotovosti ke dni 18.1.2019 - Kč 3 473,00 doklad č. 151 ze dne 23.10.2019 ve 13.18 hod. - souhlasí se zůstatkem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- č.134 ze dne 11.9.2019 až č. 155 ze dne 18.12.2019

Evidence poplatků

- vedena v počítači (poplatky za odpad, poplatky ze psů, nájem)

Evidence majetku

- vedena v počítači - programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 18.12.2019
- Zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 18.12.2019, včetně podpisových vzorů
- Inventurní soupisy ke dni 31.12.2019
- Inventarizační zpráva ze dne 27.1.2020, včetně přílohy seznam účtů

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky - neuvolněný starosta obce za období 6 -9/2019

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 ze dne 12.6.2019

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 4.1.2019 uzavřená se zhotovitelem Vlastimil Vík, Doubravčice na realizaci projektu " Oprava opěrné zdi požární nádrže " v ceně Kč 197 351,00 včetně DPH (Kč 163.100,00 bez DPH) - souhlasí s cenou uvedenou v nabídce (výběrové řízení malého rozsahu provedeno v roce 2018), uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem 14.11.2018
- Dodatek ke smlouvě o dílo ze dne 23.5.2019 , schválen zastupitelstvem obce dne 15.5.2019

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

- Kupní smlouva ze dne 24.3.2019 na nákup pozemku parc.č. 169/2 o výměře 755 m2 a 169/3 o výměře 49 m2 - trvalý travní porost vše v k.ú. Štíhlice, schváleno zastupitelstvem obce dne 6.3.2019

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6022492/2 ze dne 11.3.2019 na pozemek parc.č. 790/1 v k.ú. Štíhlice za jednorázovou náhradu Kč 1.000,00 (obec jako "Povinná", ČEZ Distribuce, a.s. jako "Oprávněná", schváleno zastupitelstvem obce dne 6.3.2019

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 9.1.2019 na poskytnutí neinvestičního příspěvku na provoz, nové vybavení a akce pořádané SDH Štíhlice ve výši Kč 20.000,00 (obec jako "poskytovatel). žádost ze dne 2.1.2019, schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 9.1.2019

Dohody o provedení práce

- ze dne 6.1.2019 sepsaná s p.J.T.. - práce pro obec (v rozsahu 250 hodin)
- ze dne 11.3.2019 sepsaná s P.S.- práce pro obec (48 hodin)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19.12.2018 (schválení rozpočtu na rok 2019), ze dne 9.1.2019, 23.1.2019, 20.2.2019, 6.3.2019, 20.3.2019, 3.4.2019, 17.4.2019, 15.5.2019, 12.6.2019 (schválení účetní závěrky obce za rok 2018), ze dne 10.7.2019, 24.7.2019, 14.8.2019, 4.9.2019, 2.10.2019, 13.11.2019, 4.12.2019 a 30.12.2019 - nepřežkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Štíhlice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, 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, 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 přijetí dotace, 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 Štíhllice:

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 obce Štíhllice 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	0,54 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,76 %
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.

Štíhllice 22.06.2020



Podpisy kontrolorů:

Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Petr Venclovský

.....
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

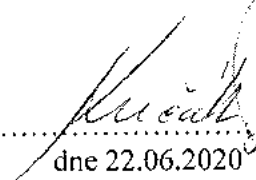
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 Štíhlíce o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jozef Kučák, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Štíhlíce ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Jozef Kučák
starosta obce Štíhlíce


dne 22.06.2020



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marie Milanovičová
2	1 x	obec Štíhlíce	Jozef Kučák

Upozornění:

- Upozorňujeme na povinnost stanovenou v § 25 zákona č.240/2000 Sb., o krizovém řízení vyčlenit finanční prostředky potřebné k zajištění přípravy na krizové situace (účelová rezerva finančních prostředků na řešení krizových situací a odstraňování jejich následků) na §5213 – Krizová opatření, položka 5903 – Rezerva na krizová opatření