

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VŠESTARY

IČ: 00241016

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Všešary za rok 2018 bylo zahájeno dne 24.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26. 10. 2018
- 22. 2. 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:

Všešary
Jaroslava Bařchy 141
251 63 Strančice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Jechová
Bc. Marie Milanovičová

Zástupci obce:

Mgr. Jaromír Jech - starosta
Tomáš Tomášek - 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 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 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 22.02.2019 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 rok 2017 - 2018, zveřejněn od 15.12.2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 29.11.2017 do 14.12.2017

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 14.12.2017 jako přebytkový, přebytek bude použit na splátky úvěru, zveřejněn dne 15.12.2017

Rozpočtová opatření

- rozpočtové změny č.1 až č. 9 průběžně schvalované starostou obce

Závěrečný účet

- schválený zastupitelstvem obce dne 31.5.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 20.6.2018
- návrh zveřejněn od 15.05.2018 do 31.05.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.9.2018 datum odeslání 2.10.2018
- ke dni 31.12.2018 datum odeslání 10.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2018 okamžik sestavení 8.10.2018
- ke dni 31.12.2018 okamžik sestavení 18.2.2019

Rozvaha

- ke dni 30.9.2018 okamžik sestavení 8.10.2018
- ke dni 31.12.2018 okamžik sestavení 18.2.2019

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2018 okamžik sestavení 8.10.2018
- ke dni 31.12.2018 okamžik sestavení 18.2.2019

Kniha došlých faktur

- počítačově vedená od č. 1 až do č. 350 (kontrolované období 6,7 a 12/2018)

Kniha odeslaných faktur

- počítačově vedená č. 31800001 až č. 31800034

Faktura

- faktury došlé č. 157 až č. 209, č. 331 až č. 347

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 420566369/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., č. 107 za období 1.6. - 1.6.2018 až č. 139 za období 28.7.2018 - 31.7.2018, č. 221 za období 1.12.2018 - 3.12.2018 až č. 237 za období 28.12.2018 - 31.12.2018
- k úvěrovému účtu č. 3956619499/0800 vedenému u České spořitelny, a.s. č. 014 za období 1.6.-15.6.2018 až č. 015 za období 16.7.-31.7.2018, č. 023 za období 1.12.2018 - 15.12.2018 až č. 024 za období 16.12.2018 - 31.12.2018
- k běžnému účtu č. 94-11319201/0710 vedenému u České národní banky, č. 13 ze dne 14.6.2018 až č. 19 ze dne 31.7.2018, č. 30 ze dne 14.12.2018 až č. 33 ze dne 31.12.2018

Účetní doklad

- k pokladně: č. 410398 až č. 410424, č. 420084 až č. 420105, č.410453 až č. 410461, č. 420158 až č. 420174
- k účtu č. 420566369/0800: č. 100107 až č. 100139, č.100221 až č. 100237
- k účtu č. 3956619499/0800: č. 140011 až č. 140014, č. 140023 až č.140024
- k účtu č. 94-11319201/0710: č. 160013 až č. 160019, č. 160030 až č. 160033
- k fakturám došlým: č. 710157 až č. 710209, č. 710331 až č. 710347

Pokladní kniha (deník)

- počítačově vedená (kontrolované období 6-8 a 12/2018)
- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni 26.10.2018 činí Kč 7.550,00 (pokladní doklad č. V18000137 ze dne 25.10.2018 v 10.19 hod) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- příjmový č. P18000398 ze dne 13.6.2018 až č. P18000424 ze dne 29.8.2018, P18000453 ze dne 3.12.2018 až č. P18000461 ze dne 19.12.2018
- výdajový č. V18000084 ze dne 13.6.2018 až č. V18000105 ze dne 23.8.2018, V18000158 ze dne 3.12.2018 až č. V18000174 ze dne 27.12.2018

Evidence majetku

- vedena v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- plán inventur na rok 2018 ze dne 21.12.2018
- zápis z proškolení inventarizační komise ze dne 4.1.2019, včetně podpisových vzorů
- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2018
- inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 30.1.2019

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky za měsíc 06-08/2018
- neuvolněný starosta
- neuvolněný místostarosta

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 30.1.2018 uzavřená se Zhotovitelem Zbyněk Havlíček, Říčany, na "Dodávka herních prvků, cvičebních prvků a mobiliáře" v ceně díla Kč 364.800,00 bez DPH (tj. Kč 441.408,00 Kč včetně DPH).

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva uzavřená dne 23.5.2018 na pronájem pozemku p.č. 556/31 o výměře 5146 m² v k.ú. Všestary u Říčan - schváleno zastupitelstvem obce dne 19.4.2018

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce pronajmout pozemek p.č. 556/31 v k.ú. Všestary u Říčan - zveřejněn od 22.12.2017 do 17.1.2018

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 0431109489/LCD uzavřená dne 24.8.2018, úvěr ve výši Kč 20.000.000,00 na projekt "Cyklostezka Do Prahy na kole" - schváleno zastupitelstvem obce dne 23.8.2018
- Smlouva o úvěru č. 0431110439 uzavřená dne 24.8.2018, úvěr ve výši Kč 5.000.000,00 na projekt "Cyklostezka Do Prahy na kole" - schváleno zastupitelstvem obce dne 23.8.2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu hejtmana a zmírnění následků živelních katastrof v rámci Tematického zadání "Podpora hejtmana" ze dne 5.4.2018, evidenční číslo smlouvy poskytovatele: S-0794/KHT/2018, dotace ve výši Kč 20.000,00 na realizaci projektu "Obnova dětského hřiště ve Všestarech" - schváleno zastupitelstvem obce dne 1.3.2018

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 20.12.2017 (platná od 1.1.2018 do 31.12.2018) uzavřená s pí D.H., vedení pokladny obce, vedení úřední agendy, spisové služby, evidence obyvatel atd. - v rozsahu 32 hodin/měsíc

Dohody o provedení práce

- ze dne 20.12.2017 (platná od 1.1.2018 do 31.12.2018), uzavřená s p. J.M., úklid prostor obecního úřadu - v rozsahu 20 hodin/měsíčně
- ze dne 10.9.2018, uzavřená s p. P.S., úklid veřejného prostranství, údržba zeleně - v rozsahu 64 hodin/měsíčně

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na "Dodávka herních prvků, cvičebních prvků a mobiliáře", zejména výzva k podání nabídky, nabídky dvou zájemců, seznam doručených nabídek, protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek, pověření k otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek, oznámení o výsledku výběrového řízení
- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválená dne 23.11.2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 1.3.2018, 22.3., 19.4., 31.5.(schválení účetní závěrky obce, účetní závěrky MŠ a závěrečného účtu za rok 2017), 21.6., 23.8. 20.9., 1.11. (ustavující zasedání) a 13.12.2018, ze dne 14.12.2017 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky externích kontrol

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené u Mateřské školy Všešary ze dne 2.2.2018 a 4.6.2018

V kontrolovaném období obec Všešary, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, 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 zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, 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, 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 Všešary:

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 Všešary 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	0,74 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,12 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

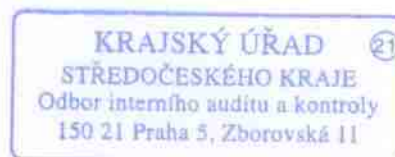
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 12 026 112,00 Kč.

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.

Všešary 22.02.2019

Podpisy kontrolorů:



Bc. Jana Jechová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Milanovičová

.....
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

- 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 Všestary o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Mgr. Jaromír Jech, starosta obce.

Mgr. Jaromír Jech
starosta obce Všestary




.....
dne 22.02.2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Jechová
2	1 x	obec Všestary	Mgr. Jaromír Jech

Upozornění:

- **Dodržení povinností dle § 5 odst. 3 zákona o pravidlech rozpočtové odpovědnosti** - Upozorňujeme, že s návrhem rozpočtu na rozpočtový rok je územní celek povinen zveřejnit i informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu, a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.