

SpZn: SZ_075336/2018/KUSK
Čj.: 002598/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KRAKOVANY

IČ: 00235504

za rok 2018

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 6. 2. 2019
- 16. 11. 2018

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:

Krakovany
Krakovany 15
281 27 Krakovany

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský
Bc. Jana Jechová

Zástupci obce:

Ing. Martina Kopencová - starostka
Josef Polák – místostarosta
Martina Douděrová - 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 06.02.2019 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

- rozpočtový výhled na rok 2016 - 2018 ze dne 10.11.2015, zveřejněno 12.11.2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 16.11.2017 do 3.1.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 20.12.2017 jako vyrovnaný v paragrafovém třídění, zveřejněn dne 3.1.2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ze dne 29.1.2018

Rozpočtová opatření

- rozpočtové změny schvalované starostou obce
 - č. 1 dne 3.2.2018
 - č. 2 dne 30.4.2018
 - č. 3 dne 25.8.2018
 - č. 4 dne 28.9.2018
 - č. 5 dne 2.12.2018

Závěrečný účet

- schválený zastupitelstvem obce dne 20.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 21.6.2018
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 13.5.2018 do 20.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 09/2018 datum odeslání 13.10.2018
- k 12/2018 datum odeslání 28.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 09/2018 okamžik sestavení 13.10.2018
- k 12/2018 okamžik sestavení 28.1.2019

Rozvaha

- k 09/2018 okamžik sestavení 13.10.2018
- k 12/2018 okamžik sestavení 28.1.2019

Příloha rozvahy

- k 09/2018 okamžik sestavení 13.10.2018
- k 12/2018 okamžik sestavení 28.1.2019

Kniha došlých faktur

- ručně vedená č. 1 až č. 233

Kniha odeslaných faktur

- ručně vedená č. 1 až č. 8

Faktura

- faktury došlé č. 155 až č. 163, č. 217 až č. 233

Bankovní výpis

- k účtu č. 4428151/0100 vedenému u KB a.s., č.126 ze dne 3.9.2018 až č. 140 ze dne 30.9.2018, č. 174 ze dne 5.12.2018 až č. 185 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 94-2019151/0710 vedenému u ČNB, č. 24 ze dne 21.8.2018 až č. 28 ze dne 24.9.2018, č. 35 ze dne 6.12.2018 až č. 39 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 112543763/0300 vedenému u Poštovní spořitelny, č. 2018/76 za období 14.11.2018 - 24.11.2018 až č. 2018/81 za období 8.12.2018 - 31.12.2018

Účetní doklad

- k pokladně: doklad č. 500009137 až č. 500009147, č. 500012187 až č. 500012199

- k účtu č. 4428151/0100: doklad č. 100126525 až č. 100140581, č. 101730724 až č. 101850790
- k účtu č. 94-2019151/0710: doklad č. 300024034 až č. 300028041, č. 300035055 až č. 300039061
- k účtu č. 112543763/0300: doklad č. 200076113 až č. 200081124

Pokladní kniha (deník)

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni 16.11.2018 činí Kč 28.409,00 (pokladní doklad č. P803 ze dne 14.11.2018 v 9:30 hod) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady č.P885 ze dne 4.9.2018 až č.P905 ze dne 24.9.2018, č. P810 ze dne 5.12.018 až č. P763 ze dne 28.12.2018
- výdajové pokladní doklady č. V135 ze dne 4.9.2018 až č. V155 ze dne 24.9.2018, č. V196 ze dne 3.12.2018 až č. V203 ze dne 27.12.2018

Evidence majetku

- vedena v PC v programu Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2018
- proškolení inventarizační komise ze dne 28.11.2018
- plán inventur ze dne 13.11.2018
- inventarizační zpráva ze dne 31.1.2019

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listky za období 1-8/2018
- uvolněný starosta

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 ze dne 20.6.2018

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č.18027-S ze dne 3.4.2018 uzavřená se Zhotovitelem KG-SERVIS, spol. s.r.o., Velim na "opravu místních komunikací v Krakovanech - větev A,B a K8" v ceně díla Kč 1.450.930,25 bez DPH (t.j. Kč 1.755.625,60 včetně DPH) - smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 4.4.2018

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

- Kupní smlouva ze dne 28.8.2018 na nákup pozemku p.č. 305/129 o výměře 425 m² v k.ú. Krakovany - schváleno zastupitelstvem obce dne 22.8.2018
- Kupní smlouva ze dne 5.9.2018 na nákup pozemku p.č. 1369/1 o výměře 56 m² v k.ú. Krakovany - schváleno zastupitelstvem obce dne 22.8.2018
- Kupní smlouva ze dne 4.10.2018 na prodej pozemku p.č. 305/134 o výměře 847 m² v k.ú. Krakovany - schváleno zastupitelstvem obce dne 27.9.2018
- Kupní smlouva ze dne 4.10.2018 na prodej pozemku p.č. 305/135 o výměře 815 m² v k.ú. Krakovany - schváleno zastupitelstvem obce dne 27.9.2018

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce prodat pozemek p.č. 305/134 o výměře 847 m² v k.ú. Krakovany - zveřejněn od 23.8.2018 do 26.9.2018
- Záměr obce prodat pozemek p.č. 305/135 o výměře 815 m² v k.ú. Krakovany - zveřejněn od 23.8.2018 do 26.9.2018

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6021033/VB/2, Božec, kNN pro parc.č. 287/5 ze dne 13.8.2018, obec jako povinná, oprávněný ČEZ Distribuce a.s. Děčín, jednorázová náhrada ve výši Kč 1.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 18.7.2018

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-602 0642/VB/001, ze dne 1.10.2018, obec jako povinná, oprávněný ČEZ Distribuce a.s. Děčín, jednorázová náhrada ve výši Kč 2.044,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 27.9.2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017-2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Dopravní infrastruktura ze dne 30.10.2018, evidenční číslo smlouvy Poskytovatele: S-7530/ŘDP/2018, investiční dotace ve výši Kč 838.000,00 na zajištění realizace projektu "Rekonstrukce místních komunikací v obci Krakovany" - přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 27.9.2018

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o příspěvku uzavřená dne 2.1.2018 mezi obcí Krakovany (poskytovatel) a SK Krakovany, finanční příspěvek ve výši Kč 70.000,00 na chod a činnost spolku, Kč 60.000,00 na zajištění oslav 95. výročí založení fotbalového klubu. Uzavření smlouvy schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 15.11.2017 na základě žádosti. Smlouva zveřejněna dne 15.1.2018.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 29.12.2017 uzavřená s pí K.B., knihovnické práce, vedení knihovny - v rozsahu 4hodiny/týden

Dohody o provedení práce

- ze dne 29.1.2018 uzavřená s p.B.F. údržba veřejného osvětlení v obci Krakovany a Božec - v rozsahu 25 hodin/měsíc

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na "Oprava místních komunikací v Krakovanech - větev A,B a K8", zejména krycí list nabídky, výzva k podání nabídky, nabídky tří zájemců, čestné prohlášení o splnění základní způsobilosti, oznámení o výsledku výběrového řízení a rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky
- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce č. 15 Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 31.1.2018

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic schválený zastupitelstvem obce dne 31.1.2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 31.1.2018, 28.2., 21.3., 25.4., 31.5., 20.6.(schválení účetní závěrky obce za rok 2017, účetní závěrky ZŠ a MŠ Krakovany za rok 2017 a závěrečného účtu obce za rok 2017) 18.7., 22.8., 27.9., 1.11.(ustavující zasedání), 13.11. a 13.12.2018, ze dne 20.12.2017 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené v Základní škole a mateřské škole Krakovany ze dne 3.8.2018 a 17.12.2018.

V kontrolovaném období obec Krakovany, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu 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 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 Krakovany:

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 Krakovany 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	0,04 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,15 %
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:

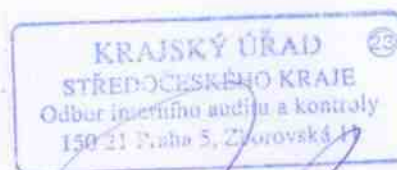
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Krakovany 06.02.2019

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

Bc. Jana Jechová



.....
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

- 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 Krakovany o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, Ing. Martina Kopencová, starostka obce.

Ing. Martina Kopencová
starostka obce Krakovany


dne 06.02.2019



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Petr Venclovský
2	1 x	Obec Krakovany	Ing. Martina Kopencová