

**Zápis z dílčího 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 přezkoumávacím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 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).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Krakovany
Krakovany 15
281 27 Krakovany

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský
Bc. Jana Jechová

Obec zastupovali:

Ing. Martina Kopencová - starostka
Josef Polák - místostarosta
Martina Douděrová - hlavní účetní

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.

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 páagrafovém 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 schváleno dne 3.2.2018
 - č. 2 schváleno dne 30.4.2018
 - č. 3 schváleno dne 25.8.2018

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

Výkaz zisku a ztráty

- k 09/2018 okamžik sestavení 13.10.2018

Rozvaha

- k 09/2018 okamžik sestavení 13.10.2018

Příloha rozvahy

- k 09/2018 okamžik sestavení 13.10.2018

Kniha došlých faktur

- ručně vedená - fa č. 1 až č. 212

Kniha odeslaných faktur

- ručně vedená - fa č. 1 až č. 6

Faktura

- faktury došlé č. 155 až č. 163

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
- k účtu č. 94-2019151/0710 vedenému u ČNB, č. 24 ze dne 21.8.2018 až č. 28 ze dne 24.9.2018

Účetní doklad

- k pokladně: doklad č. 500009137 až č. 500009147
- k účtu č. 4428151/0100: doklad č. 100126525 až č. 100140581
- k účtu č. 94-2019151/0710: doklad č. 300024034 až č. 300028041

Pokladní kniha (deník)

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni 16.11.2018 činí Kč 28.409,00 (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
- výdajové pokladní doklady č. V135 ze dne 4.9.2018 až č. V155 ze dne 24.9.2018

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky 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/měsíčně

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., 1.1.2018 (ustavující zasedání) 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.

V kontrolovaném období obec Krakovany, dle prohlášení starostky 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 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 peněžní fond, 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. Výsledek dílčího přezkoumání obce

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Krakovany:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při předchozím dílčím přezkoumání

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Dne 16.11.2018

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Jechová

.....
Bc. Petr Venclořský
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Krakovany o počtu 6 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 2 obdržela pí



Ing. Martina Kopencová
starostka obce



Dne: 16.11.2018

Poučení:

Územní celek je ve smyslu § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Rozdělovník:

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

Upozornění:

- **Nedodržení 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.