

SpZn: SZ_077378/2019/KUSK
Čj.: 002892/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VLAČICE

IČ: 00236586

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Vlačice za rok 2019 bylo zahájeno dne 14.01.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 26.06.2020

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:

Vlačice
Výčapy 38
286 01 Čáslav

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Petr Mužátko - starosta
Jaroslava Hudečková - 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 26.06.2020 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

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2017 - 2020, zveřejněný v termínu 28.11.2017 - 19.12.2017
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2017 - 2020, schválený zastupitelstvem obce 19.12.2017, zveřejněn elektronicky od 10.1.2018
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2018 - 2021, zveřejněný v termínu 29.11.2018 - 14.12.2018
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2018 - 2021, schválený zastupitelstvem obce 18.12.2018, zveřejněn elektronicky od 7.1.2019
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2019 - 2022, zveřejněný v termínu 5.11.2019 - 13.12.2019
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2019 - 2022, schválený zastupitelstvem obce 26.11.2019, zveřejněn elektronicky od 13.12.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2019, zveřejněn v termínu 3.12.2018 - 18.12.2018

Schválený rozpočet

- na rok 2019 schválený zastupitelstvem obce 18.12.2018 jako schodkový, schodek kryt finančními prostředky z minulých let, zveřejněn elektronicky od 7.1.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 1.3.2019
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 29.3.2019
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 14.5.2019
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 27.8.2019
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 24.9.2019
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 29.10.2019
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce 26.11.2019
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce 13.12.2019

rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění

Závěrečný účet

- za rok 2018 projednán a schválen zastupitelstvem obce 14.5.2019 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn v termínu 23.4.2019 - 14.5.2019
- schválený závěrečný účet zveřejněn elektronicky od 31.5.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2019 ze dne 29.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2019 ze dne 10.2.2020

Rozvaha

- k 31.12.2019 ze dne 10.2.2020

Příloha rozvahy

- k 31.12.2019 ze dne 10.2.2020

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2019

Hlavní kniha

- obrátová analytická za období 12/2019 ze dne 26.6.2020

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2019

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2019

Faktura

- dodavatelské faktury č. 600031 - 600144
- odběratelské faktury č. 5/2019 - 11/2019

Bankovní výpis

- č.: 47 - 59, 105 - 163, 1/2020 běžného účtu KB a.s. 100241161/0100
- č.: 5, 9 - 12 běžného účtu ČS a.s. 143402349/0800
- č.: 1/2020 účtu FRB u KB a.s. 27-5374960287/0100
- č.: 12 úvěrového účtu ČS a.s. 182064119/0800
- č.: 12 úvěrového účtu KB a.s. 35-1320011547/0100
- č.: 13 - 26 bankovního účtu ČNB 94-1312161/0710

Účetní doklad

- č.: 400001 - 400019, 710025 - 710037, 810012

Pokladní kniha (deník)

- za období 03, 09 - 12/2019

Pokladní doklad

- č. 200056 - 200106, 200265 - 200360

Evidence poplatků

- poplatek za psy a za TKO k 31.12.2019

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 01, 05, 06, 09 - 12/2019

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce schválených v zastupitelstvu obce 31.10.2018 a 18.12.2018
- Měsíční odměny zastupitelů za období 01, 05, 06, 09 - 12/2019

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka obce Vlačice sestavená k 31.12.2018, schválená zastupitelstvem obce 29.3.2019

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 28.5.2019 na realizaci zakázky "Odvodnění komunikace a úprava povrchů úsek od čp. 4 do čp. 38 ve Výčapech", zhotovitel TES, spol. s r.o. Čáslav, cena díla 1.454.176,- Kč bez DPH
- Dodatek č. 1 ze dne 30.11.2019 ke Smlouvě o dílo ze dne 28.5.2019, cena díla nově 1.357.698,- Kč bez DPH

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

- Kupní smlouva č. D994190279 ze dne 28.11.2019 na prodej pozemku p.č. 138/41 o výměře 340 m² v k.ú. Vlačice, prodávající obec Vlačice, kupující Povodí Labe, státní podnik, Hradec Králové
- Kupní smlouva ze dne 30.7.2019 na prodej pozemku p.č. 271/6 o výměře 44 m² v k.ú. Vlačice, prodávající obec Vlačice, kupující fyzická osoba

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 10.9.2019 na poskytnutí finančního daru ve výši 15.000,- Kč, obdarovaný Městská nemocnice Čáslav
- Darovací smlouva ze dne 12.9.2019 na poskytnutí finančního daru ve výši 2.000,- Kč, obdarovaný Linka bezpečí, z.s. Praha

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce prodat pozemek p.č. 271/6 o výměře 44 m² v k.ú. Vlačice, zveřejněn 29.5.2018 - 13.6.2018

- Záměr obce prodat pozemek p.č. 138/41 o výměře 340 m² v k.ú. Vlačice, zveřejněn 1.10.2019 - 16.10.2019

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a smlouva o právu provést stavbu č. IP-12-6016460/1 ze dne 21.10.2019, budoucí povinná obec Vlačice, budoucí oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.12.2018 vedení účetnictví
- ze dne 12.4.2019 sekání trávy, úklid a údržba veřejných prostranství

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- ze dne 28.8.2019 a platový výměr ze dne 2.9.2019 - administrativní pracovník

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu "Odvodnění komunikace a úprava povrchů úsek od čp. 4 do čp. 38 ve Výčapech" - zastupitelstvo obce schválilo 29.3.2019 vypsání veřejné zakázky včetně oslovení třech firem, 16.4.2019 jmenovalo zastupitelstvo obce členy hodnotící komise, doručeny tři nabídky, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 14.5.2019, zastupitelstvo obce 14.5.2019 rozhodlo o výběru nejvýhodnější nabídky - TES spol. s r.o.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 18.12.2018, 1.3.2019, 29.3.2019, 16.4.2019, 14.5.2019, 25.6.2019, 23.7.2019, 27.8.2019, 24.9.2019, 29.10.2019, 26.11.2019, 13.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Vlačice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu 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, 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 poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitélského 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 Vlačice:

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 Vlačice 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	1,20 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	17,09 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 40 950,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 3 791 512,08 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.

Vlačice 26.06.2020

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....
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 Vlačice o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Petr Mužátko, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vlačice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Petr Mužátko
starosta obce Vlačice

.....
dne 26.06.2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Vlačice	Petr Mužátko