

SpZn: SZ_020972/2018/KUSK
Čj.: 003395/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KAMENNÉ ŽEHROVICE

IČ: 00234508
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Kamenné Žehrovice za rok 2018 bylo zahájeno dne 26.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 06.02.2019
- 03.09.2018

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:

Kamenné Žehrovice
Karlovarská 6
273 01 Kamenné Žehrovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Markéta Polánková (6.2.2019)
Ing. Petr Matoušek (3.9.2018)

Zástupci obce:

Soňa Černá - starostka
Jitka Slámová - 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

- na období od 2018-2020, schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2017, vyvěšen dne 19.12.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2018, zveřejněn od 1.12. do 18.12.2017

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 18.12.2017, jako schodkový, schodek kryt z rezerv z minulých let, závazné ukazatele paragrafové členění, dle rozpočtové skladby, zveřejněn dne 19.12.2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Základní škole dopisem ze dne 29.1.2018, příspěvek ve výši 1 500 000,00 Kč
- Mateřské škole dopisem ze dne 29.1.2017, příspěvek ve výši 640 000,00 Kč

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno zastupitelstvem obce dne 29.1.2018 (zveřejněno dne 8.2.2018)
- č. 2, schváleno zastupitelstvem obce dne 12.3.2018 (zveřejněno dne 16.3.2018)
- č. 3, schváleno zastupitelstvem obce dne 18.6.2018 (zveřejněno dne 20.6.2018)
- č. 4, schváleno zastupitelstvem obce dne 17.9.2018 (zveřejněno dne 20.9.2018)
- č. 5, schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2018 (zveřejněno dne 20.12.2018)
- č. 6, schváleno starostkou obce dne 31.12.2018 (zveřejněno dne 2.1.2019)

Závěrečný účet

- za rok 2017, návrh zveřejněn od 9.4. do 23.4. 2018, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 23.4.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 24.4.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 28.2., 31.3., 30.6.2018 (odesláno dne 12.7.2018), 30.9., 31.12.2018 (odesláno dne 24.1.2019)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.3., 30.6.2018 (odesláno dne 12.7.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 31.1.2019 – po opravě dne 6.2.2019)

Rozvaha

- ke dni 31.3., 30.6.2018 (odesláno dne 12.7.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 31.1.2019 – po opravě dne 6.2.2019)

Příloha rozvahy

- ke dni 31.3., 30.6.2018 (odesláno dne 12.7.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 31.1.2019 – po opravě dne 6.2.2019)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- ke dni 30.6., 31.12.2018

Kniha došlých faktur

- ke dni 30.8.2018 do fa č. 18-001-00212, ke dni 27.12.2018 do fa č. 18-001-00328 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 28.12.2018 do fa č. 18-002-00014 - dle potřeby

Faktura

- přijaté faktury č. 18-001-00040 - č. 18-001-00103 za období od 1.3. do 23.4.2018, č. 18-001-00293 - č. 18-001-00328 za období od 3.12. do 27.12.2018
- vydané faktury č. 18-002-00001 - č. 18-002-00014 za období od 9.1. do 28.12.2018

Bankovní výpis

- č. 36 - č. 65 za období od 1.3. do 23.4.2018, č. 103 ze dne 30.6.2018, č. 188 - č. 202 za období od 3.12. do 31.12.2018, k bankovnímu účtu č. 3321141/0100 vedenému u KB, a. s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 21 za období od 10.1. do 29.6.2018, č. 47 ze dne 31.12.2018, k bankovnímu účtu č. 94-2417141/710 vedenému u ČNB - běžný účet

Účetní doklad

- č. 18-801-00164 - č. 18-801-00305, č. 18-801-00448, č. 18-801-00708 - č.18-801-00877, k základnímu běžnému účtu č. 3321141/0100 vedenému u KB, a. s.
- č. 18-804-00001 - č. 18-804-00035, č. 18-804-00076, k bankovnímu účtu č. 94-2417141/710 vedenému u ČNB - běžný účet

Pokladní kniha (deník)

- květen - červen, prosinec 2018
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 3.9.2018 v 8,00 hod. (k d.č. 18-701-00329 ze dne 31.8.2018) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 18-701-00170 - č. 18-701-00270 za období od 2.5. do 29.6.2018, č. 18-701-00477 - č. 18-701-00511 za období od 3.12. do 31.12.2018

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- ze dne 6.4.2018 s pí H.B., na svěřené finanční prostředky, tj. pokladní hotovost

Evidence poplatků

- k 31.12.2018, vedena v programu KEO

Evidence majetku

- k 31.12.2018, vedena v knihách ručně, poplatky za psy

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2018 - Plán inventur ze dne 18.12.2018, doklad o proškolení ze dne 18.12.2018, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 23.1.2019, inventurní soupisy k 31.12.2018, výpis z katastru nemovitostí - LV 10001, LV 712, kat. území 662844 Kamenné Žehrovice, LV 331, kat. území 752991 Srby u Tuchlovic, LV 41306, kat. území 664961 Rozdělov k 31.12.2018.

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-6/2018, pí A.S., pí J.B.(DPP), p. K.N.(DPČ)
- mzdové listy 1-6/2018, pí H.V., uklízeč veřejného prostranství (ÚP), pí H.B., referent společné státní správy a samosprávy, pí M.Z., referent společné státní správy a samosprávy, pí J. S., účetní

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2018, pí S. Černá, uvolněná starostka, JUDr. M. Starý, neuvolněný místostarosta, pí. J. Majerová, předsedkyně kontrolního výboru (bývalá), p. Luděk Maulis, předseda finančního výboru (nový), pí Lenka Husariková, předsedkyně kontrolního výboru (nová)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 (odeslán dne 10.5.2018), účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 23.4.2018.
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola za rok 2017, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 12.3.2018, včetně schválení rozdělení hospodářského výsledku za rok 2017.
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola za rok 2017, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 23.4.2018, včetně schválení rozdělení hospodářského výsledku za rok 2017.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola - 3,6,9/2018, dle potřeby
- Mateřská škola - 3,6,9/2018, dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola - 3,6,9/2018, dle potřeby
- Mateřská škola - 3,6,9/2018, dle potřeby

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 31/2018/JP ze dne 31.1.2018, zhotovitel RENASTAV s.r.o., předmětem smlouvy je provádění stavby s názvem "Obecní úřad - snížení energetické náročnosti objektu", cena díla 3 158 055,27 Kč bez DPH (s DPH 3 821 246,88 Kč), uveřejněna na profilu zadavatele dne 31.1.2018.
- Smlouva o dílo ze dne 25.4.2018, zhotovitel Aquarius, spol. s r.o., IČO 49550616, předmětem smlouvy je provádění stavby s názvem "Kamenné Žehrovice - rekonstrukce Dělnické ulice v úseku 1. máje - K údolí" a "Kamenné Žehrovice - rekonstrukce ulice Úzké a ulice Dělnické v úseku Karlovarská třída - Souběžná", cena díla 3 899 144,82 Kč bez DPH (s DPH 4 717 965,23 Kč), na profilu zadavatele uveřejněna dne 27.4.2018.
- Smlouva o dílo č. 2018/SOD/03 ze dne 25.6.2018, zhotovitel Miloslav Janouš, IČO 71033866, předmětem smlouvy je provádění stavby s názvem "Obec Kamenné Žehrovice - opravy ploch u Zdravotního střediska", cena díla 559 663,00 Kč bez DPH, uveřejněna na profilu zadavatele dne 30.6.2018.

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

- Kupní smlouva ze dne 10.1.2018, kdy obec koupila ideální podíl 1/20 pozemku p.č. 247/16, druh pozemku - orná půda, o výměře 17 709 m² a ideální podíl 1/20 pozemku p.č. 247/38, druh pozemku - orná půda, o výměře 111m², v k. ú. a obci Kamenné Žehrovice, pí B. T. (prodávající), schváleno zastupitelstvem obce dne 29.1.2018.
- Kupní smlouva ze dne 18.6.2018, kdy obec prodala pozemek p.č. 1063/71 o výměře 140 m², druh pozemku ostatní plocha v k. ú. a obci Kamenné Žehrovice, ideální 1/2 SJM M. a H. V. a ideální 1/2 SJM V. a P. K. (kupující), schváleno zastupitelstvem obce dne 18.6.2018.
- Kupní smlouva ze dne 30.1.2018, kdy obec prodala pozemek p.č. 138/9 o výměře 69 m² (oddělen z p.č. 138/1), druh pozemku ostatní plocha v k. ú. a obci Kamenné Žehrovice, p. T. Z. (kupující), schváleno zastupitelstvem obce dne 29.1.2018.
- Směnná smlouva ze dne 18.6.2018, mezi obcí a man. M. a H. V., kdy obec směnila nově vzniklou p.č. 1063/118 o výměře 38 m² za p.č. 1063/107 o výměře 44 m², v k. ú. a obci Kamenné Žehrovice, schváleno zastupitelstvem obce dne 18.6.2018.
- Kupní smlouva ze dne 14.3.2018, předmět plnění jsou dodávky a nákup komunální techniky včetně příslušenství a služeb - Samojízdný žací stroj Iseki SXG 323, žací ústrojí SSM 48, sběrný koš SBC 600 H, kupní cena 469 480,00 Kč včetně DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 12.3.2018.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 11.5.2018, kdy obec získala finanční dar ve výši 5 000,00 Kč na akci "Dětský den 2018" (CLASSIC Oil., s.r.o. - dárcem).

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 1.4.2018, kdy obec pronajala nebytové prostory čp. 467 (50,4 m²) - za účelem podnikání - provozu zubařské ordinace v obci a k.ú. Kamenné Žehrovice, nájemce - Diamond Smile s.r.o. (zastoupená jednatelem Andreyem Dushechkinem), měsíční nájemné ve výši 1 100,00 Kč (za služby nájemné ve výši 3 500,00 Kč), nájem se uzavírá na dobu určitou, a to od 1.4.2018 do 31.3.2019, schváleno zastupitelstvem obce dne 29.1.2018.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 19.12.2017 do 15.1.2018 - k Nájemní smlouvě ze dne 1.4.2018 (pronájem čp. 467 - 50,4 m² - zdravotní středisko)
- zveřejněn od 24.4.2018 do 9.5.2018 - ke Kupní smlouvě ze dne 18.6.2018 (prodej p.č. 1063/71 o výměře 140 m²)
- zveřejněn od 19.12.2017 do 3.1.2018 - ke Kupní smlouvě ze dne 30.1.2018 (prodej p.č. 138/9 o výměře 69 m²)
- zveřejněn od 24.4.2018 do 9.5.2018 - ke Směnné smlouvě ze dne 18.6.2018 (směna p.č. 1063/118 o výměře 38 m² za p.č. 1063/107 o výměře 44 m²)

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IP-12-6010899 Kamenné Žehrovice, S. K. Neumanna 154/2 uzavřená dne 29.1.2018 - povinná obec Kamenné Žehrovice, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV - Podmokly, zřízeno úplatně - 4 000,00 Kč (parc. č. 1138/3), schváleno zastupitelstvem obce dne 29.1.2018.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - nepřezkoumáváno, použito podřídně

- Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. KLA-V-2/2018 ze dne 16.4.2018 - uklízeči veřejných prostranství - 2 pracovních míst - nejméně 40 hodin týdně, příspěvek na 1 pracovní místo max. 15.000,00 Kč, součet poskytnutých příspěvků nepřekročí částku 284 000,00 Kč, na dobu od 17.4.2017 do 31.1.2019.
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 13.6.2018 id. č. 115D316010396, kdy Ministerstvo životního prostředí poskytlo dotaci ve výši 1 212 924,00 Kč, název akce: Snížení energetické náročnosti budovy Obecního úřadu Kamenné Žehrovice (celkové náklady 3 032 312,00 Kč).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 20.3.2018 ve výši 135 000,00 Kč, na činnost SK Kamenné Žehrovice (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo dne 12.3.2018 (zastupitelstvo obce schválilo dne 18.12.2017 Pravidla pro přidělování finančních prostředků pro neziskové volnočasové aktivity z rozpočtu obce Kamenné Žehrovice), žádost ze dne 31.1.2018, vyúčtování dotace do 31.1.2019, smlouva zveřejněna na webových stránkách obce dne 21.3.2018.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 26.3.2018 ve výši 110 000,00 Kč, na činnost Žehrovák z.s. (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo dne 12.3.2017 (zastupitelstvo obce schválilo dne 18.12.2017 Pravidla pro přidělování finančních prostředků pro neziskové volnočasové aktivity z rozpočtu obce Kamenné Žehrovice), žádost ze dne 31.1.2018, vyúčtování dotace do 31.1.2019, smlouva zveřejněna na webových stránkách obce dne 26.3.2018.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 11.5.2018, p. Karel Novák – čištění komunikací a chodníků (15 hod./týden)

Dohody o provedení práce

- ze dne 29.12.2017, pí A.S. - odemykání, zamykání a úklid hřbitova (do 50 hod./měs)
- ze dne 2.1.2018, pí J.B. – distribuce volebních lístků (3,50 Kč/volič)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- osobní spis zaměstnance pí H.V., uklízeč veřejného prostranství (ÚP) - pracovní smlouva a platový výměr ze dne 16.4.2018
- osobní spis zaměstnance pí H.B., referent společné státní správy a samosprávy - pracovní smlouva a platový výměr ze dne 6.4.2018)
- osobní spis zaměstnance pí M.Z., referent společné státní správy a samosprávy - pracovní smlouva a platový výměr ze dne 26.2.2018

- platový výměr ze dne 1.1.2018, pí J. S., účetní

Smlouvy ostatní

- Smlouva o právu provést stavbu na cizím pozemku (dohoda s vlastníkem pozemku) ze dne 12.4.2018, Středočeský kraj (stavebník) a obec Kamenné Žehrovice (vlastník pozemku), předmět smlouvy je souhlas vlastníka umožnit stavebníkovi provést stavbu "II/606 Velká Dobrá - Nové Strašecí, rekonstrukce silnice a mostů" na části pozemků (uvedených ve smlouvě), v k.ú. Kamenné Žehrovice, schváleno zastupitelstvem obce dne 29.1.2018.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - obec postupovala v průběhu kontrolovaného období v souladu s vnitřním předpisem - Organizační směrnice pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, č. 3/2016, účinnost dne 1.10.2016, o zadání veřejné zakázky rozhodla starostka obce v rámci poptávkového řízení zjištěním ceny na trhu obvyklé, předmětem zakázky je " Nákup sekačky", osloveny 3 firmy, nabídky 2 zájemců, zastupitelstvo obce dne 12.3.2018 vybralo firmu Ing. Miloslav Šípál, IČO 69005931, Tuřany 89, s nejnižší cenovou nabídkou 469 480,00 Kč vč. DPH, nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené Kupní smlouvě ze dne 14.3.2018, výzva o zahájení zadávacího řízení ze dne 21.2.2018, písemná zpráva hodnotící komise ze dne 7.3.2018, oznámení o výsledku výběrového řízení vítězné nabídce 13.3.2018 (fa č. 18-001-00079 ze dne 3.4.2018 - 469 480,00 Kč, úhrada dne 3.4.2018 výpis č. 54).

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro práci s osobními údaji č. 1/2018, účinnost od 18.6.2018.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 18.12.2017 (schválený rozpočet na rok 2018), 29.1., 12.3. (účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola za rok 2017), 23.4. (účetní závěrka obce a příspěvkové organizace Mateřská škola a závěrečný účet obce za rok 2017), 18.6., 17.9., 29.10. (ustavující), 17.12.2018 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontrole v příspěvkové organizaci Základní škola ze dne 18.7.2018 (pověření ze dne 16.7.2018), ze dne 18.1.2019 (pověření ze dne 17.1.2019).
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontrole v příspěvkové organizaci Mateřská škola ze dne 18.7.2018 (pověření ze dne 16.7.2018), ze dne 18.1.2019 (pověření ze dne 17.1.2019).

V kontrolovaném období obec Kamenné Žehrovice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, 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 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 Kamenné Žehrovice:

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů § 75 odst. 3, neboť:**

Neuvolněnému místostarostovi obce, který nadále vykonává funkci místostarosty obce byla chybně vyplacena odměna, rozdíl činí 167,00 Kč (rozdíl vznikl chybným výpočtem).

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 Kamenné Žehrovice za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Neuvolněnému místostarostovi obce, který nadále vykonává funkci místostarosty obce byla chybně vyplacena odměna, rozdíl činí 167,00 Kč.

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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,16 %
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:

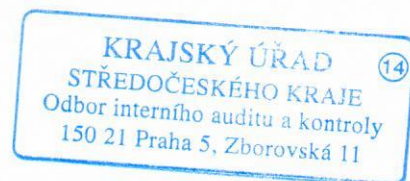
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Kamenné Žehrovice 06.02.2019

Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Markéta Polánková



.....
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 Kamenné Žehrovice o počtu 11 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Soňa Černá, starostka obce.

Soňa Černá
starostka obce Kamenné Žehrovice



.....
dne 06.02.2019

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	Obec Kamenné Žehrovice	Soňa Černá