

SpZn: SZ_028332/2019/KUSK
Čj.: 001272/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KAMENNÉ ŽEHROVICE

IČ: 00234508
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Kamenné Žehrovice za rok 2019 bylo zahájeno dne 05.08.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22.08.2019
- 05.02.2020

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:

Kamenné Žehrovice
Karlovarská 6
273 01 Kamenné Žehrovice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Markéta Polánková

Zástupci obce:

Soňa Černá - starostka
Lenka Černá – účetní (5.2.2020)
Hana Pavlišová - matrikářka, mzdová
účetní
Jitka Slámová – účetní (dne 22.8.2019)

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 právníckými 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 právníckých 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 05.02.2020 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

- na období od 2019-2021, schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2018, zveřejněno dne 18.12.2018

Návrh rozpočtu

- na rok 2019, zveřejněn od 30.11. do 17.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 17.12.2018, jako přebytkový, bez uvedení závazných ukazatelů (předložen na paragrafy), zveřejněn dne 18.12.2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Základní škole dopisem ze dne 21.1.2019
- Mateřské škole dopisem ze dne 21.1.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno zastupitelstvem obce dne 18.2.2019 (zveřejněno dne 19.2.2019)
- č. 2, schváleno zastupitelstvem obce dne 29.4.2019 (zveřejněno dne 30.4.2019)
- č. 3, schváleno zastupitelstvem obce dne 8.7.2019 (zveřejněno dne 10.7.2019)
- č. 4, schváleno zastupitelstvem obce dne 23.9.2019 (zveřejněno dne 24.9.2019)
- č. 5, schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2019 (zveřejněno dne 17.12.2019)
- č. 6, schváleno starostkou obce dne 30.12.2019 (zveřejněno dne 30.12.2019)

Závěrečný účet

- za rok 2018, návrh zveřejněn od 10.4. do 29.4.2019, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 29.4.2019 s vyjádřením "bez výhrad", nápravná opatření přijata, zveřejněn dne 2.5.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 28.2., 30.4., 30.6.2019 (odesláno dne 10.7.2019), 30.9., 31.12.2019 (odesláno dne 22.1.2020)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.3., 30.6.2019 (odesláno dne 10.7.2019), 30.9., 31.12.2019 (odesláno dne 5.2.2020)

Rozvaha

- ke dni 31.3., 30.6.2019 (odesláno dne 10.7.2019), 30.9., 31.12.2019 (odesláno dne 5.2.2020)

Příloha rozvahy

- ke dni 31.3., 30.6.2019 (odesláno dne 10.7.2019), 30.9., 31.12.2019 (odesláno dne 5.2.2020)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- ke dni 30.6., 31.12.2019

Kniha došlých faktur

- ke dni 21.8.2019 do fa č. 19-001-00206, ke dni 23.12.2019 do fa č. 19-001-00316 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 12.8.2019 do fa č. 19-002-00018, ke dni 12.12.2019 do fa č. 19-002-00026 - dle potřeby

Faktura

- vydané faktury č. 19-002-00001 - č. 19-002-00018 za období od 4.2. do 12.8.2019, č. 19-002-00019 - č. 19-002-00026 za období od 23.8. do 12.12.2019
- přijaté faktury č. 19-001-00039 - č. 19-001-00093 za období od 1.3. do 29.4.2019, č. 19-001-00262 - č. 19-001-00315 za období od 1.11. do 23.12.2019

Bankovní výpis

- č. 28 - č. 56 za období od 1.3. do 29.4.2019, č. 90 ze dne 28.6.2019, č. 161 - č. 189 za období od 8.11. do 31.12.2019, k bankovnímu účtu č. 3321141/0100 vedenému u KB, a. s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 23 za období od 17.1. do 28.6.2019, č. 48 ze dne 31.12.2019, k bankovnímu účtu č. 94-2417141/710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 1 ze dne 26.3.2019, č. 3 ze dne 27.9.2019, k bankovnímu účtu č. 94-4960180617/0100 vedenému u KB, a. s. - termínovaný účet - účet zrušen
- č. 1 ze dne 9.10.2019, k bankovnímu účtu č. 94-4971710687/0100 vedenému u KB, a. s. - termínovaný účet

Účetní doklad

- č. 19-801-00135 - č. 19-801-00267, č. 19-801-00425, č. 19-801-00745 - č. 19-801-00901, k základnímu běžnému účtu č. 3321141/0100 vedenému u KB, a. s.
- č. 19-804-00001 - č. 19-804-00039, č. 19-804-00078, k bankovnímu účtu č. 94-2417141/710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 19-806-00001, č. 19-806-00004, k bankovnímu účtu č. 94-4960180617/0100 vedenému u KB, a. s. - termínovaný účet - zrušen
- č. 19-807-00001, k bankovnímu účtu č. 94-4971710687/0100 vedenému u KB, a. s. - termínovaný účet

Pokladní kniha (deník)

- březen, červen, listopad - prosinec 2019
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 22.8.2019 v 7,30 hod. (k d.č. 19-701-00279 ze dne 21.8.2019) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 19-701-00101 - č. 19-701-00131 za období od 4.3. do 29.3.2019, č. 19-701-00208 - č. 19-701-00241 za období od 1.6. do 28.6.2019, č. 19-701-00364 - č. 19-701-00433 za období od 1.11. do 31.12.2019

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- ze dne 1.2.2019 s matrikářkou obce (zástup) na svěřené finančními prostředky
- ze dne 1.8.2019 s účetní obce na svěřené finančními prostředky

Evidence poplatků

- k 31.12.2019, vedena v programu KEO

Evidence majetku

- k 31.12.2019, vedena v knihách ručně, poplatky za psy

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2019 - Plán inventur ze dne 16.12.2019, doklad o proškolení ze dne 16.12.2019, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 20.1.2020, inventurní soupisy k 31.12.2019, výpisy 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 31.12.2019.

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-12/2019, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a činnosti
- mzdové listy 2-12/2019, matrikářka, mzdová účetní, účetní

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2019, uvolněná starostka, neuvolněný místostarosta, neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 (odeslán dne 30.4.2019), účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 29.4.2019.
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola za rok 2018 (odeslán dne 31.5.2019), účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 29.4.2019, včetně schválení rozdělení hospodářského výsledku za rok 2018.
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola za rok 2018 (odeslán dne 6.7.2019), účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 29.4.2019, včetně schválení rozdělení hospodářského výsledku za rok 2018.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola - 3,6,9/2019, dle potřeby
- Mateřská škola - 3,6,9,12/2019, dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola - 3,6,9/2019, dle potřeby
- Mateřská škola - 3,6,9,12/2019, dle potřeby

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 12.7.2019, zhotovitel Aquarius, spol. s r.o., IČO 495 50 616, předmětem smlouvy je provádění stavby s názvem "Projektová dokumentace - chodníky Kamenné Žehrovice 2018", cena díla 4 195 000,00 Kč bez DPH, na profilu zadavatele uveřejněna dne 22.7.2019.
- Smlouva o dílo ze dne 19.7.2019, zhotovitel UNISERVIS HAŠEK, s r.o., IČO 257 19 980, předmětem smlouvy je provádění stavby s názvem "Kamenné Žehrovice, Rekonstrukce VO - Karlovarská třída", cena díla 1 394 297,00 Kč bez DPH, na profilu zadavatele uveřejněna dne 29.7.2019.

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

- Směnná smlouva ze dne 28.2.2019, mezi obcí Kamenné Žehrovice a Rumpold-P, s.r.o., kdy obec směnila nově vzniklou p.č. 100/5 o výměře 28 m² a získala p.č. 1267 o výměře 28 m², schváleno zastupitelstvem obce dne 18.2.2019.
- Kupní smlouva ze dne 30.4.2019, kdy obec prodala pozemek p.č. 632/53, orná půda, o výměře 828 m², v k. ú. Kamenné Žehrovice, kupující fyzická osoba, schváleno zastupitelstvem obce dne 29.4.2019.
- Kupní smlouva ze dne 30.4.2019, kdy obec prodala pozemek p.č. 632/54, orná půda, o výměře 800 m², v k. ú. Kamenné Žehrovice, kupující fyzická osoba, schváleno zastupitelstvem obce dne 29.4.2019 současně byla uzavřena Smlouva o úschově finančních prostředků ze dne 30.4.2019 (Mgr. Jakub Řehoř, advokát, Kladno).
- Kupní smlouva ze dne 30.4.2019, kdy obec prodala pozemek p.č. 632/55, orná půda, o výměře 878 m², v k. ú. Kamenné Žehrovice, kupující fyzické osoby, schváleno zastupitelstvem obce dne 29.4.2019.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 7.1.2019, kdy obec získala pozemek p.č. 1265 o výměře 24 m² (ostatní plocha), v k.ú. Kamenné Žehrovice, fyzická osoba (dárce), schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2018.
- Darovací smlouva ze dne 7.1.2019, kdy obec získala pozemek p.č. 613/62 o výměře 28 m² (ostatní plocha), v k.ú. Kamenné Žehrovice, fyzická osoba (dárce), schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2018.

- Darovací smlouva ze dne 7.1.2019, kdy obec získala pozemek p.č. 613/61 o výměře 24 m2 (ostatní plocha), v k.ú. Kamenné Žehrovice, fyzické osoby (dárce), schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2018.
- Darovací smlouva ze dne 7.5.2019, kdy obec získala finanční dar ve výši 400 000,00 Kč, Jaroš-Fojtíková, advokátní kancelář s.r.o. (dárce), schváleno zastupitelstvem obce 29.4.2019.

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce ze dne 13.8.2019, kdy půjčitel Středočeský kraj, vypůjčil obci část pozemku p.č. 1066/1 o výměře 229 m2 v k.ú. Kamenné Žehrovice v souvislosti s realizací stavby chodníků v rámci akce "PD chodníky Kamenné Žehrovice 2018" (dále jen stavba), schváleno zastupitelstvem obce dne 8.7.2019.
- Smlouva o výpůjčce ze dne 26.10.2019, kdy půjčitel Středočeský kraj, vypůjčil obci část pozemku p.č. 1066/1 o výměře 857 m2 a část pozemku parč. č. 1067 o výměře 490 m2 v k.ú. Kamenné Žehrovice v souvislosti s realizací stavby chodníků v rámci akce "Projektová dokumentace chodníky Kamenné Žehrovice 2018 - II. - Háje" (dále jen stavba), schváleno zastupitelstvem obce dne 23.9.2019.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 11.1.2019, kdy obec pronajala nebytové prostory čp. 6 o výměře 34,7 m2 na st.p.č. 63 - za účelem podnikání - prodej pracovních oděvů v k.ú. Kamenné Žehrovice, nájemce - ERZetKa CZ, s.r.o. Kamenné Žehrovice, měsíční nájemné ve výši 1 250,00 Kč (za služby čtvrtletní nájemné ve výši 5 500,00 Kč), nájem se uzavírá na dobu určitou, a to od 15.1.2019 do 14.1.2020, schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2018.
- Nájemní smlouva ze dne 29.4.2019, kdy obec pronajala pozemek p.č. 176 o výměře 1 633 m2 a část p.č. 174/1 o výměře 2 000 m2 v k.ú. Kamenné Žehrovice, nájemce fyzická osoba, roční nájemné ve výši 3 633,00 Kč, nájem se sjednává na dobu 1 roku počínaje dnem 1.5.2019, schváleno zastupitelstvem obce dne 29.4.2019.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 19.2.2019 do 6.3.2019 - k Nájemní smlouvě ze dne 29.4.2019 (pronájem p.č. 176 o výměře 1 633 m2 a části p.č. 174/1 o výměře 2 000 m2 v k.ú. Kamenné Žehrovice)
- zveřejněn od 18.12.2018 do 7.1.2019 - k Nájemní smlouvě ze dne 11.1.2019 (pronájem čp. 6 (34,7 m2) na st.p.č. 63 v k.ú. Kamenné Žehrovice)
- zveřejněn od 18.12.2018 do 28.2.2019 - ke Kupní smlouvě ze dne 30.4.2019 (prodej p.č. 632/53 o výměře 828 m2, v k. ú. Kamenné Žehrovice)
- zveřejněn od 18.12.2018 do 28.2.2019 - ke Kupní smlouvě ze dne 30.4.2019 (prodej p.č. 632/54 o výměře 800 m2, v k. ú. Kamenné Žehrovice)
- zveřejněn od 18.12.2018 do 28.2.2019 - ke Kupní smlouvě ze dne 30.4.2019 (prodej p.č. 632/55, o výměře 878 m2, v k. ú. Kamenné Žehrovice)
- zveřejněn od 18.12.2018 do 2.1.2019 - ke Směnné smlouvě ze dne 28.2.2019 (směna p.č. 100/5 o výměře 28 m2 a získala p.č. 1267 o výměře 28 m2)

Smlouvy o půjčce

- Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 31.5.2019, mezi obcí Kamenné Žehrovice a Základní školou Kamenné Žehrovice, p.o., návratná finanční výpomoc se poskytuje za účelem předfinancování projektu Vybudování učebny pro technické vzdělávání na ZŠ Kamenné Žehrovice v celkové výši 2 316 419,20 Kč. Obec poskytuje návratnou finanční výpomoc ve výši 1 234 541,70 Kč, a to bezúročně, schváleno zastupitelstvem obce dne 29.4.2019.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. sml. 9900099094_1/VB ze dne 24.5.2019 - povinná obec Kamenné Žehrovice, oprávněný GasNet, s.r.o., Ústí nad Labem, zřízeno úplatně - 1 000,00 Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 29.4.2019.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IE-12-6005168 Kamenné Žehrovice - kNN, opuštění cizí TS uzavřená dne 11.7.2019 - povinná obec Kamenné Žehrovice, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV - Podmokly, dotčené pozemky p.č. 100/1, 613/42, v k.ú. K. Žehrovice, zřízeno úplatně - 1 400,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 8.7.2019.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 25.2.2019 ve výši 108 000,00 Kč, na činnost Spolek Žehrovák z.s. (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 18.2.2019, žádost ze dne 30.1.2019, vyúčtování dotace do 31.1.2020, smlouva zveřejněna na webových stránkách obce dne 26.2.2019.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 26.2.2019 ve výši 140 000,00 Kč, na činnost SK Kamenné Žehrovice, z.s. (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 18.2.2019, žádost ze dne 31.1.2019, vyúčtování dotace do 31.1.2020, smlouva zveřejněna na webových stránkách obce dne 26.2.2019.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 1.3.2019, úklid obecního úřadu (12,5 hodin/týdně)

Dohody o provedení práce

- ze dne 28.12.2018, knihovnice (do 300 hod.)
- ze dne 5.5.2019, roznos a kompletace volebních lístků (6,54 Kč/volič)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- osobní spis zaměstnance - matrikářka, mzdová účetní, pracovní smlouva ze dne 1.2.2019, platový výměr ze dne 31.10.2019
- osobní spis zaměstnance - účetní, pracovní smlouva ze dne 1.8.2019, platový výměr ze dne 1.8.2019 s účinností od 1.8.2019 a platový výměr ze dne 31.10.2019 s účinností od 1.11.2019

Smlouvy ostatní

- Smlouva o termínovaném účtu ze dne 26.3.2019 mezi obcí Kamenné Žehrovice a KB, a.s. Praha.
- Příkazní smlouva ze dne 12.7.2019 mezi obcí Kamenné Žehrovice (příkazce) a Ing. arch. P. Stehlíkem (příkazník), předmět smlouvy je zajištění konzultační a poradenské činnosti v souvislosti se stavbou "Rekonstrukce chodníků 2019", schváleno zastupitelstvem obce dne 8.7.2019.
- Smlouva o termínovaném účtu ze dne 23.8.2019 mezi obcí Kamenné Žehrovice a KB, a.s. Praha.
- Smlouva o právu provést stavbu ze dne 12.7.2019, ČEZ Distribuce, a.s. (investor stavby), AZ Elektrostav, a.s. (stavebník) a obec Kamenné Žehrovice (vlastník pozemku), předmět smlouvy je souhlas vlastníka umožnit stavebníkovi provést stavbu o názvu " V306/307/308 Výměna vedení technické infrastruktury Řeporyje - Chýně - Tuchlovice 110kV, PS 101 Ochranná opatření na SZZ v ŽST Kamenné Žehrovice" na pozemku parc. č. 1186, v k.ú. Kamenné Žehrovice, schváleno zastupitelstvem obce dne 8.7.2019.

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 "Rekonstrukce veřejného osvětlení - Karlovarská třída", osloveny 3 firmy, nabídky 3 zájemců, schváleno zastupitelstvem obce dne 8.7.2019, vybrána firma UNISERVIS HAŠEK, s.r.o., IČO 257 19 980, Žilina, s nejnižší cenovou nabídkou 1 394 297,00 Kč bez DPH, nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené Smlouvě o dílo ze dne 19.7.2019, výzva o zahájení zadávacího řízení ze dne 17.5.2019, písemná zpráva hodnotící komise ze dne 3.6.2019, oznámení o výsledku výběrového řízení dne 10.7.2019 (bude realizováno).

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- informace doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 6.5.2019 pod DZ 060202/2019/KUSK

Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení

- ze dne 17.12.2018 (schválený rozpočet obce na rok 2019, schválený rozpočtový výhled na období 2020 - 2021 a rozpočet na rok 2019 příspěvkových organizací MŠ a ZŠ), 18.2., 29.4. (účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola a účetní závěrka a závěrečný účet obce za rok 2019), 8.7., 23.9., 16.12.2019 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontrole v příspěvkové organizaci Základní škola ze dne 9.8.2019 (pověření ze dne 9.8.2019), kontrolované období 1. a 2. čtvrtletí 2019.
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontrole v příspěvkové organizaci Základní škola ze dne 10.1.2020 (pověření ze dne 6.1.2020), kontrolované období 3. a 4. čtvrtletí 2019.
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontrole v příspěvkové organizaci Mateřská škola ze dne 15.7.2019 (pověření ze dne 15.7.2019), kontrolované období 1. a 2. čtvrtletí 2019.
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontrole v příspěvkové organizaci Mateřská škola ze dne 10.1.2020 (pověření ze dne 6.1.2020), kontrolované období 3. a 4. čtvrtletí 2019.

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 16 odst. 2, neboť:

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření. Dle výkazu FIN 2-12M sestavenému k 30.6.2019 na straně příjmů nebyla provedena povinná úprava rozpočtu na položce 4111 - Volby do Evropského parlamentu (dopis ze dne 13.5.2019 se Středočeským krajem).

NAPRAVENO

Rozpočtovým opatřením č. 3, schváleno zastupitelstvem obce dne 8.7.2019.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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).

NAPRAVENO

Doplatek ve výši 167,00 Kč byl uhrazen v únoru 2019 (mzdový list 2/2019).

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Kamenné Žehrovice za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.
(§ 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 | 0,00 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 0,80 % |
| 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:

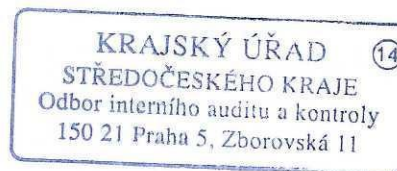
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Kamenné Žehrovice 05.02.2020

Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Markéta Polánková



Marcela Bažoutová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Polánková
.....
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 05.02.2020

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 |