

SpZn: 076298/2018/KUSK
Čj.: 006555/2019/KUSK

Stejnopis č. *Z*

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SMOLOTELY

IČ: 00243302
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Smolotely za rok 2018 bylo zahájeno dne 27.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.11.2018
- 02.05.2019

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: Smolotely
Smolotely 21
262 36 Smolotely

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Petr Matoušek (2.5.2019)**
- kontroloři: **Cyril Kukla**
Ing. Monika Špergerová (15.11.2018)

Zástupci obce: **Mařík Miroslav - starosta**
Jitka Boučková - 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 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 02.05.2019 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 roky 2018, sestaven na roky 2018 - 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 29.12.2012

Návrh rozpočtu

- na rok 2018, zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě od 23.11.2017 do 14.12.2017

Schválený rozpočet

- na rok 2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2017 jako vyrovnaný, (závazné ukazatele rozpočtu jsou paragrafy), po schválení rozpočet zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě od 21.12.2017 - dál průběžně

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 11.1.2018, zveřejněno od 18.1.2018
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 3.5.2018, zveřejněno od 11.5.2018
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 9.8.2018, zveřejněno od 14.8.2018
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 15.11.2018, zveřejněno od 16.11.2018
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 20.12.2018, zveřejněno od 21.12.2018 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Závěrečný účet

- za rok 2017, návrh zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě od 11.5.2017 do 7.6.2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce dne 7.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad", po schválení zveřejněn na úřední desce obce od 8.6.2018 - dál průběžně

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1.2018, 31.5.2018, 30.6.2018, 31.8.2018, 30.11.2018, 31.12.2018 ze dne 28.1.2019 (dle potřeby)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2018, ke dni 31.12.2018 ze dne 19.2.2018 (dle potřeby)

Rozvaha

- ke dni 30.6.2018, ke dni 31.12.2018 ze dne 19.2.2018 (dle potřeby)

Příloha rozvahy

- ke dni 31.12.2018 ze dne 19.2.2018 (dle potřeby)

Účtový rozvrh

- k využití v účetním období roku 2018

Hlavní kniha

- Hlavní kniha (předvaha) analytická za období 9/2018 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- ke dni 1.10.2018 do fa č. 94, ke dni 27.12.2018 do fa č. 118 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 23.8.2018 do fa č. 62, ke dni 31.12.2018 do fa č. 160 (dle potřeby)

Faktura

- č. 52 ze dne 12.7.2018 na částku 151.681,- Kč za opravu hřbitovní zdi v obci Smolotely dle Smlouvy o dílo ze dne 29.6.2018, fy J.Štětka - stavební činnost Dolní Hbity
- č. 55 ze dne 19.7.2018 na částku 109.550,- Kč za opravu hřbitovní zdi v obci Smolotely dle Smlouvy o dílo ze dne 29.6.2018, fy J.Štětka - stavební činnost Dolní Hbity
- č. 110 ze dne 3.12.2018 na částku 30.640,- Kč za nákup a výměnu frekvenčního ventilu u ČOV, fy MAREL spol. s r.o., Praha 4

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 11121211/0100 vedenému u KB a.s., č. 23 - 28 za období od 29.5. do 9.7.2018, č. 50 - 53 za období od 4.12. do 31.12.2018
- k běžnému účtu č. 94-4810211/0710 vedenému u ČNB, č. 10 - 14 za období od 15.5. do 10.7.2018, č. 32 - 33 za období od 17.12. do 31.12.2018
- k účtu č. 115-3840210207/0100 vedenému u KB a.s., č. 7 za období od 9.6. do 9.7.2018, č. 12 ze dne 7.12.2018

Účetní doklad

- k pokladně č. 18-701-00140 - 18-701-00165, č. 18-701-00259 - 18-701-00301
- k základnímu běžnému účtu č. 11121211/0100 vedenému u KB a.s., č. 18-801-00273 - 18-801-00339, č. 18-801-00617 - 18-801-00691
- k běžnému účtu č. 94-4810211/0710 vedenému u ČNB, č. 18-802-00012 - 18-802-00016, č. 18-802-00035 - 18-802-00036
- k účtu č. 115-3840210207/0100 vedenému u KB a.s., č. 18-803-00002

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti ke dni 15.11. v 14.00 hod. souhlasilo se zůstatkem v pokladním deníku k dokladu č. 18-701-00261 ke dni 13.11. a činilo 29.141,- Kč

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 18-701-00140 - 18-701-00165 za období od 14.6. do 29.6.2018, č. 18-701-00259 - 18-701-00301 za období od 13.11. do 30.12.2018

Evidence poplatků

- vedena ke dni 31.12.2018 (psi)

Evidence pohledávek

- vedena ke dni 31.12.2018

Evidence závazků

- vedena ke dni 31.12.2018

Evidence majetku

- vedena v elektronické podobě v PC obce (majetkový program KEO)

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace za rok 2018, svědčící o vykonané fyzické a dokladové inventuře majetku a závazků ke dni 31.12.2018, (Plán inventur za rok 2018 ze dne 19.12.2018, Proškolení inventarizační komise ze dne 19.12.2018, Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 7.2.2019), LV - 10001, Katastr - 751138 - Smolotely, 617687 - Cetyně, 606260 - Bohostice,

Mzdová agenda

- mzdové listy 2018 - pracovníci na dohody o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy neuvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za období květen - červen, listopad - prosinec 2018

Účetnictví ostatní

- protokol účetní závěrky obce za rok 2017, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 7.6.2018

Smlouvy o dílo

- ze dne 29.6.2018 uzavřená s firmou Josef Štětka , stavební firma, Horní Líšnice 16 na realizaci díla "Oprava hřbitovní zdi , její zastřešení pálenou krytinou a oprava vrat", (nabízená cena ve výši 534.952,- Kč bez DPH), schváleno zastupitelstvem obce dne 7.6.2018, zveřejněno na profilu zadavatele dne 5.7.2018

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

- Kupní smlouva ze dne 26.10.2018 na nákup pozemků do majetku obce parc. č. 6/1 - zastavěná plocha a nádvoří č.p. 21, parc. č. 6/2 - zastavěná plocha a nádvoří bez č.p., nákup schválen zastupitelstvem obce dne 30.8.2018
- Směnná smlouva ze dne 26.10.2018 na směnu pozemků v majetku obce parc. č. 386/1 - trvalý travní porost, 398/19 - orná půda, 461/1,3,4,6 - trvalý travní porost, 584/2 - lesní pozemek, 1170 - orná půda, 1200 - ostatní plocha za pozemky v majetku fyzické osoby J.K. (viz příloha k smlouvě bod III.), směna schválena zastupitelstvem obce dne 9.8.2018.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- směna pozemků v majetku obce parc. č. 386/1 - trvalý travní porost, 398/19 - orná půda, 461/1,3,4,6 - trvalý travní porost, 584/2 - lesní pozemek, 1170 - orná půda, 1200 - ostatní plocha za pozemky, směnou v majetku fyzické osoby J.K. (viz příloha smlouvy bod III.) zveřejněno od 26.3.2018 do 26.4.2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 16.8.2017 od Ministerstva zemědělství ČR ve výši 371 498,- Kč na realizaci projektu "Oprava hřbitovní zdi , její zastřešení pálenou krytinou a oprava vrat". Schváleno zastupitelstvem obce dne 21.9.2017.

Dohody o provedení práce

- ze dne 3.1.2018 s p. R.V. na péči o veřejnou zeleň (do 300 hodin)
- ze dne 1.6.2018 s pí M.B. na organizaci Dětského dne (10 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na realizaci projektu "Oprava hřbitovní zdi , její zastřešení pálenou krytinou a oprava vrat", na základě výzvy k podání nabídek, cenové nabídky celkem od 5 firem, zastupitelstvem obec vybrána firma, Josef Štětka - stavební firma, Horní Líšnice 16 (nabízená cena ve výši 534.952,- Kč bez DPH), schváleno zastupitelstvem obce dne 7.6.2018, bylo postupováno ve smyslu Směrnice č. 1/2015 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu dle Kategorie II., zveřejněno na profilu zadavatele dne 5.7.2018.

Vnitřní předpis a směrnice

- k využití v roce 2018 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14.12.2017 - schválený rozpočet, 11.1.2018, 22.3.2018, 3.5.2018, 7.6.2018 - schválený závěrečný účet 2017, 9.8.2018, 30.8.2018, 1.11.2018 - ustavující, 15.11.2018, 20.12.2018 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výsledky externích kontrol

- Protokol o kontrole č. 921/18/230, kterou provedla Okresní správa sociálního zabezpečení Příbram dne 21.11.2018. Předmětem kontroly bylo plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti.

V kontrolovaném období obec Smolotely, dle prohlášení starosty 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 včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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 poskytnutí dotace, 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 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 Smolotely:

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 Smolotely 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	3,75 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,17 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	3,85 %

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:

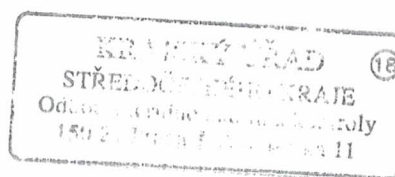
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Smolotely 02.05.2019

Podpisy kontrolorů:

Ing. Petr Matoušek

Cyril Kukla



Petr Matoušek
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Cyril Kukla
.....
kontrolor

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 Smolotely o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Mařík Miroslav, starosta obce.

Mařík Miroslav
starosta obce Smolotely



.....
dne 02.05.2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Petr Matoušek
2	1 x	Obec Smolotely	Mařík Miroslav