

SpZn: SZ_058573/2018/KUSK
Čj.: 004382/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VELIKÁ VES

IČ: 43750486
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Veliká Ves za rok 2018 bylo zahájeno dne 06.08.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.10.2018
- 21.05.2019

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:

Veliká Ves
Veliká Ves 68
250 70 Odolena Voda

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Zuzana Svobodová
Alena Zemanová

Zástupci obce:

Radek Fröhlich - místostarosta
Olga Hrdličková - 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 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.

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 21.05.2019 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 období roku 2018 - 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2016, zveřejněný dne 16. 12. 2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 28. 11. - 14. 12. 2017

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2017 jako schodkový, krytí schodku ze zůstatku z minulých let, závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný dne 18. 12. 2017

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 2. 2018, zveřejněno dne 23. 2. 2018
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 3. 2018, zveřejněno dne 22. 3. 2018
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2018, zveřejněno dne 2. 7. 2018
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 9. 2018, zveřejněno dne 21. 9. 2018
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 11. 2018, zveřejněno dne 3. 12. 2018
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2018, zveřejněno dne 20. 12. 2018
- č. 7 k 31. 12. 2018 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 19. 12. 2018, zveřejněno dne 17. 1. 2019

Závěrečný účet

- za rok 2017, projednán a schválen dne 30. 5. 2018 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 31. 5. 2018, návrh zveřejněn od 5. 5. - 31. 5. 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 9. 2018 ze dne 5. 10. 2018, k 31. 12. 2018 ze dne 15. 1. 2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2018 (okamžik sestavení ke dni 5. 10. 2018), k 31. 12. 2018 (okamžik sestavení ke dni 15. 1. 2019)

Rozvaha

- k 31. 12. 2017 (okamžik sestavení ke dni 30. 1. 2018), k 30. 9. 2018 (okamžik sestavení ke dni 5. 10. 2018), k 31. 12. 2018 (okamžik sestavení ke dni 15. 1. 2019)

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2018 (okamžik sestavení ke dni 5. 10. 2018), k 31. 12. 2018 (okamžik sestavení ke dni 15. 1. 2019)

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2018

Hlavní kniha

- za měsíc prosinec 2018

Kniha došlých faktur

- za rok 2018 (dle potřeby)

Bankovní výpis

- č. 106, 111, 115, 116, 118 k bankovnímu účtu č. 30026201/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Účetní doklad

- č. 1808-000006, 1808-000026, 1808-000032, 1808-000046, 1808-000047, 1809-000004, 1809-000005, 1809-000007, 1809-000011, 1809-000019, 1809-000028, 1809-000029, 1809-000035, 1809-000052, 1809-000054, 1809-000059, 1809-000060 k bankovnímu účtu č. 30026201/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen a září 2018
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 31. 10. 2018 činil Kč 30 124,00 (k pokladnímu dokladu č. 18-701-00311), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 18-701-00225 - 18-701-00244, 18-701-00267 - 18-701-00288

Evidence poplatků

- vedena v excelových tabulkách

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO, evidence pozemků vedena v excelových tabulkách

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce za rok 2018 - zejména: Plán inventur ze dne 28. 11. 2018, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 3. 12. 2018, inventurní soupisy k 31. 12. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2019, výpisy z LV za obec a příslušná katastrální území se stavem k 2. 1. 2019 – namátkově dle potřeby

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2018

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listiny za měsíc září 2018 - uvolněná starostka, neuvolněný místostarosta, předseda finančního výboru a předsedkyně kontrolního výboru
- Výplatní listiny za měsíc říjen 2018 - uvolněná starostka, uvolněný starosta a neuvolnění zastupitelé
- Výplatní listiny za měsíc listopad 2018 - uvolněný starosta a neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 (schválena zastupitelstvem obce dne 30. 5. 2018) odeslán do centrálního systému účetních informací dne 6. 6. 2018

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 5/2018 ze dne 10. 5. 2018 uzavřena se zhotovitelem Enerfina s. r. o. Praha 6 na akci "Oprava márnice v obci Veliká Ves" v celkové výši Kč 342 395,00 bez DPH, zastupitelstvo obce schválilo dne 18. 4. 2018, včetně Dodatku č. 1 ze dne 16. 7. 2018 (snížení ceny o méně práce na Kč 324 622,00 bez DPH)

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 8. 1. 2018 uzavřena s obdarovaným Knihovna města Mladá Boleslav o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 1 500,00 pro účely regionální činnosti v roce 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 19. 4. 2018 o poskytnutí investiční dotace v maximální výši Kč 300 000,00 na projekt Rekonstrukce chodníku v ulici Hlavní, Veliká Ves (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Dohody o provedení práce

- ze dne 2. 1. 2018 uzavřena s p. M. D. za údržbu a opravy veřejného osvětlení v obci (rozsah 50 hodin)
- ze dne 2. 1. 2018 uzavřena s p. H. K. za vedení obecní knihovny (rozsah 125 hodin)
- ze dne 3. 5. 2018 uzavřena s p. D. P. za mytí oken a úklid budovy OÚ (rozsah 8 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Oprava márnice v obci Veliká Ves", zejména: písemná výzva zveřejněna na elektronické úřední desce, nabídky 4 uchazečů, Zápis z jednání komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek k zakázce malého rozsahu, Oznámení o výsledku výběrového řízení, jako nejvhodnější byla vybrána komisí nabídka firmy Enerfina, s. r. o. Praha 6 ve výši Kč 342 395,00 bez DPH

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2018 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13. 12. 2017, 14. 2. 2018, 12. 3. 2018, 18. 4. 2018, 30. 5. 2018, 27. 6. 2018, 19. 9. 2018, 31. 10. 2018 - ustavující, 28. 11. 2018, 19. 12. 2018 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Veliká Ves, dle prohlášení místostarosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, 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, nehospoďařila 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 Veliká Ves:

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 Veliká Ves 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 | 0,00 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 2,46 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

Komentář:

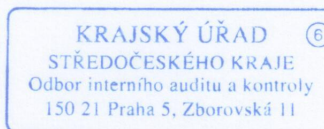
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 12 000,00 Kč.

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.

Veliká Ves 21. 05. 2019

Podpisy kontrolorů:



Bc. Zuzana Svobodová


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Alena Zemanová


.....
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 Veliká Ves o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Radek Fröhlich, místostarosta obce.

Radek Fröhlich
místostarosta obce Veliká Ves



.....
dne 21. 05. 2019

Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|-----------|---------------|-------------------------------------|----------------------|
| 1 | 1 x | Krajský úřad Středočeského kraje | Bc. Zuzana Svobodová |
| 2 | 1 x | Obec Veliká Ves | Radek Fröhlich |

Upozornění:

- **Veřejné zakázky malého rozsahu - neexistence směrnice k jejich zadávání** - Vzhledem k tomu, že obec nemá vnitřním předpisem, ani jinak specifikován postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu včetně stanovení odpovědnosti jednotlivých orgánů obce, nelze hodnověrně doložit plnění zákonné povinnosti obce - dodržování zásady transparentnosti, rovného zacházení, zákazu diskriminace a přiměřenosti ve všech obdobných případech.