

SpZn: SZ_072409/2019/KUSK
Čj.: 001999/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VELIKÁ VES

IČ: 43750486
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Veliká Ves za rok 2019 bylo zahájeno dne 29.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 13.05.2020
- 08.11.2019

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Veliká Ves
Hlavní 69
Veliká Ves
250 70 Odolena Voda

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Zuzana Svobodová
Alena Zemanová

Zástupci obce:

Mgr. Petr Kovářik - starosta
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 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 13.05.2020 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 roku 2018 - 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2016, zveřejněný dne 16. 12. 2016
- na období roku 2020 - 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2018, zveřejněný dne 20. 12. 2018, návrh zveřejněn dne 3. 12. - 20. 12. 2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 3. 12. - 20. 12. 2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2018 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 21. 12. 2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 k 22. 2. 2019 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 19. 12. 2018, zveřejněno dne 15. 3. 2019
- č. 2 k 15. 4. 2019 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 19. 12. 2018, zveřejněno dne 18. 4. 2019
- č. 3 k 31. 5. 2019 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 19. 12. 2018, zveřejněno dne 14. 6. 2019
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 6. 2019, zveřejněno dne 14. 6. 2019
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 8. 2019, zveřejněno dne 16. 8. 2019
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 9. 2019, zveřejněno dne 25. 9. 2019
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 10. 2019, zveřejněno dne 30. 10. 2019
- č. 8 k 31. 12. 2019 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 19. 12. 2018, zveřejněno dne 8. 1. 2020

Závěrečný účet

- za rok 2018, projednán a schválen dne 12. 6. 2019 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 14. 6. 2019, návrh zveřejněn od 22. 5. - 13. 6. 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 9. 2019 ze dne 8. 10. 2019, k 31. 12. 2019 ze dne 17. 1. 2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2019 - okamžik sestavení dne 9. 10. 2019, k 31. 12. 2019 - okamžik sestavení dne 21. 1. 2020

Rozvaha

- k 30. 9. 2019 - okamžik sestavení dne 9. 10. 2019, k 31. 12. 2019 - okamžik sestavení dne 21. 1. 2020

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2019 - okamžik sestavení dne 9. 10. 2019, k 31. 12. 2019 - okamžik sestavení dne 21. 1. 2020

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2019

Hlavní kniha

- za rok 2019 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- za rok 2019 (dle potřeby)

Faktura

- č. 1190402 ze dne 16. 8. 2019 vystavena dodavatelem TR Antoš s. r. o. Turnov ve výši Kč 114 643,00 vč. DPH za dodávku mobiliáře k posezení u rybníka

Bankovní výpis

- č. 113, 120, 121, 128, 131, 133, 138 k účtu č. 30026201/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Účetní doklad

- č. 19-001-00101 - 19-001-00103, 19-001-00106 - 19-001-00109, 19-001-00112 - 19-001-00118 k účtu č. 30026201/0100 vedenému u Komerční banky a. s.
- vnitřní doklad č. 19-005-00006 ze dne 12. 6. 2019 (přeúčtování výsledku hospodaření za rok 2018)

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen a prosinec 2019
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 8. 11. 2019 činil Kč 14 584,00 (k pokladnímu dokladu č. 19-701-00330), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 19-701-00240 - 19-701-00260, 19-701-00342 - 19-701-00360

Evidence poplatků

- vedena v excellových tabulkách

Evidence majetku

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

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce za rok 2019 - zejména: Plán inventur ze dne 20. 11. 2019, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 25. 11. 2019, inventurní soupisy k 31. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2020, výpisy z LV za obec a příslušná katastrální území se stavem ke dni 2. 1. 2020 - namátkově dle potřeby

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2019

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listiny za měsíc září 2019 - uvolněný starosta, neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 odeslán do centrálního systému účetních informací dne 3. 7. 2019

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 24. 4. 2019 uzavřena se zhotovitelem I.P.B. Group.cz s. r. o. Veliká Ves na akci "Oprava vodní nádrže v obci Veliká Ves" v celkové výši Kč 818 260,87 bez DPH, zastupitelstvo obce schválilo dne 17. 4. 2019, zveřejněna na profilu zadavatele dne 26. 4. 2019

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 6. 2. 2019 uzavřena s obdarovaným Knihovna města Mladá Boleslav o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 1 500,00 na regionální činnost v roce 2019

Smlouvy nájemní

- Smlouva o pronájmu nebytových prostor ze dne 31. 5. 2019 uzavřena s nájemcem Icehealth s. r. o. Praha 9 o pronájmu nebytových prostor v nemovitosti obce čp. 69 na pozemku stp. č. 86 v k. ú. Veliká Ves u Prahy k provozování kancelářské činnosti a provozovny

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Pronájem nebytových prostor v nemovitosti obce čp. 69 na pozemku stp. č. 86 v k. ú. Veliká Ves u Prahy - záměr zveřejněn dne 11. 3. - 18. 4. 2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 18. 9. 2019 vydané poskytovatelem Ministerstvo zemědělství Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši Kč 745 000,00 na projekt "Rekonstrukce vodní nádrže v obci Veliká Ves" (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Dohody o provedení práce

- ze dne 18. 2. 2019 uzavřena s p. L. M. za čištění strouhy v ulici V Kateřinkách v obci Veliká Ves (rozsah 30 hodin)
- ze dne 6. 3. 2019 uzavřena s p. Z. F. za instalátérské práce v budově pohostinství - výměna baterií (rozsah 8 hodin)
- ze dne 5. 6. 2019 uzavřena s p. P. Š. za sekání travních ploch a údržbu zeleně, pomocné údržbářské práce (rozsah do 300 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Nové posezení rybníka", zejména: výzvy 6 uchazečům, nabídky 4 zhotovitelů, jako nejvhodnější byla vybrána zastupitelstvem obce nabídka firmy TR Antoš s. r. o. ve výši Kč 115 557,00 vč. DPH

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2019 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19. 12. 2018, 6. 2. 2019, 17. 4. 2019, 12. 6. 2019 (schválení účetní závěrky obce za rok 2018), 14. 8. 2019, 6. 9. 2019, 18. 9. 2019, 23. 10. 2019, 11. 12. 2019 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Veliká Ves, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, 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 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 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 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	0,06 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,49 %
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 13. 05. 2020

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. Mgr. Petr Kovářik, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Veliká Ves ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Petr Kovářik
starosta obce Veliká Ves



dne 13. 05. 2020



OBEC VELIKÁ VES
Hlavní 69
250 70 Veliká Ves
Tel.: 315 682 710
IČ: 437 50 486

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Zuzana Svobodová
2	1 x	Obec Veliká Ves	Mgr. Petr Kovářik

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.