

SpZn: SZ_067261/2019/KUSK
Čj.: 009970/2020/KUSK

Stejnopis č.1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KALIVODY

IČ: 00639842

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Kalivody za rok 2019 bylo zahájeno dne 16.08.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.04.2020
- 01.11.2019

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:

Kalivody
Kalivody 11
270 54 Řevničov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Vejražková
Bc. Anežka Hvižd'alová

Zástupci obce:

Mgr. Milena Volfová - starostka
Božena Kozáková - 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 právníků 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 27.04.2020 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

- platný pro rok 2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v době od 12.11.2018 do 28.11.2018

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 3.12.2018 jako vyrovnaný , závazné ukazatele dle odvětvového členění - paragrafy, schválený rozpočet vyvěšen dne 2.1.2019

Rozpočtová opatření

- č.1 - č. 2 schválené starostkou obce v rámci její kompetence, vše zveřejněno v souladu se zákonem,
- č. 3 - č.5 schválené starostkou obce, vše zveřejněno v souladu se zákonem

Závěrečný účet

- za rok 2018 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 3.6.2019 s vyjádřením „ bez výhrad“, návrh závěrečného účtu vyvěšen v době od 14.5.2019 do 30.5.2019, schválený závěrečný účet vyvěšen dne 10.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2019 (ze dne 9.10.2019), k 31.12.2019 (ze dne 22.1.2020)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2019 (ze dne 9.10.2019), k 31.12.2019 (ze dne 22.1.2020)

Rozvaha

- k 30.9.2019 (ze dne 9.10.2019), k 31.12.2019 (ze dne 22.1.2020)

Příloha rozvahy

- k 30.9.2019 (ze dne 9.10.2019), k 31.12.2019 (ze dne 22.1.2020)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- za září a prosinec 2019, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 30.9.2019, k 31.12.2019

Kniha odeslaných faktur

- k 30.9.2019, k 31.12.2019

Faktura

- došlá č. 38 z 2.9.2019 - č. 52 z 23.9.2019, č. 77 z 9.12.2019 - č. 82 z 16.12.2019

Bankovní výpis

- č. 9 za září 2019, č. 12 za prosinec 2019 k běžnému účtu č. 8026221/0100 - Komerční banka a.s.,
- č. 19 z 30.9.2019, č. 25 z 31.12.2019 k účtu č. 94-3313221/0710 - Česká národní banka

Účetní doklad

- č. 110036 z 8.9.2019 - č. 110040 z 30.9.2019, č. 110049 z 8.12.2019 - č. 110052 z 31.12.2019 k běžnému účtu,
- č. 120019 z 30.9.2019, č. 120025 z 31.12.2019 k účtu ČNB

Pokladní kniha (deník)

- za září a říjen 2019, skonto pokladní hotovosti ve výši 37 688,00 Kč v 9:00 hod., souhlasí s pokladní knihou ke dni 14.10.2019, doklad č. 160

Pokladní doklad

- č. 150 z 16.9.2019 - č. 156 z 25.9.2019, č. 172 z 9.12.2019 - č. 178 z 30.12.2019

Evidence poplatků

- vedena ručně v knize

Evidence majetku

- vedena v elektronické podobě v modulu Triáda

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2018, zejména Plán inventur ze dne 2.12.2019, Proškolení inventarizační komise ze dne 2.12.2019, výpisů z listů vlastnictví k 31.12.2019, inventurních soupisů k 31.12.2019 a Závěrečné inventarizační zprávy ze dne 29.1.2020

Odměňování členů zastupitelstva

- neuvolněné starostky a neuvolněného místostarosty, dle výplatní listiny za červen - září 2019

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 3.6.2019.

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

- Kupní smlouva ze dne 4.6.2019, obec prodává pozemek parcelní č. 67/8 v katastrálním území Kalivody, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 3.6.2019.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke kupní smlouvě ze dne 4.6.2019, záměr zveřejněn v době od 13.5.2019 do 29.5.2019

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.4.2019 uzavřená s D.K. na „údržba zeleně v obci“ - 150 hodin za rok,
- ze dne 1.4.2019 uzavřená s P.K. na „údržba zeleně v obci“ - 150 hodin za rok,
- ze dne 1.3.2019 uzavřená s F.J. na „práce elektro a malířské práce“ - 150 hodin za rok,

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 3.12.2018 (schválený rozpočet), ze dne 4.2.2019, ze dne 4.3.2019, ze dne 8.4.2019, ze dne 6.5.2019, ze dne 3.6.2019 (schválen závěrečný účet a účetní závěrka obce za rok 2018), ze dne 2.9.2019, ze dne 7.10.2019, ze dne 4.11.2019, ze dne 2.12.2019, nepřezkoumáno, použito podpurně

V kontrolovaném období obec Kalivody, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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 přijetí 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 Kalivody:

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 Kalivody 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,55 %
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.

Kalivody 27.04.2020

Podpisy kontrolorů:

Markéta Vejražková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Anežka Hvížd'alová

.....
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 Kalivody o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Mgr. Milena Volfová, starostka obce.

Mgr. Milena Volfová
starostka obce Kalivody

.....
dne 27.04.2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Vejražková
2	1 x	Obec Kalivody	Mgr. Milena Volfová

Upozornění:

- Dodržení povinností dle § 5 odst. 3 zákona o pravidlech rozpočtové odpovědnosti - Upozorňujeme, že s návrhem rozpočtu na rozpočtový rok je územní celek povinen zveřejnit i informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu, a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.