

SpZn: SZ_082052/2018/KUSK
Čj.: 002932/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŠTIPOKLASY

IČ: 00640409
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Štipoklasy za rok 2018 bylo zahájeno dne 08.01.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 04.03.2019

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:

Štipoklasy
Štipoklasy 20
284 01 Kutná Hora 1

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Radek Křivánek - starosta
Jana Vlčková - hospodářka

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 04.03.2019 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

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2018 - 2022, zveřejněný v termínu 23.3.2017 - 1.6.2017
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2018 - 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 3.5.2017, zveřejněn elektronicky 17.5.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2018, zveřejněn v termínu 15.11.2017 - 20.12.2017

Schválený rozpočet

- na rok 2018 schválený zastupitelstvem obce 20.12.2017 jako schodkový, příjmy 2.529.600,- Kč, výdaje 2.971.000,- Kč, schodek 441.400,- Kč kryt přebytky z minulých let, zveřejněn elektronicky 22.12.2017
- Rozpis schváleného rozpočtu ze dne 22.12.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 7.3.2018
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 25.4.2018
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 13.6.2018
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 12.9.2018
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 14.11.2018
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 19.12.2018
(rozpočtová opatření byla zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění)

Závěrečný účet

- za rok 2017 projednán a schválen zastupitelstvem obce 25.4.2018 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu za rok 2017, zveřejněn v termínu 21.3.2018 - 25.4.2018
- schválený závěrečný účet za rok 2017 zveřejněn elektronicky od 9.5.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2018 ze dne 29.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2018 ze dne 13.2.2019

Rozvaha

- k 31.12.2018 ze dne 13.2.2019

Příloha rozvahy

- k 31.12.2018 ze dne 13.2.2019

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2018

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 12/2018 ze dne 13.2.2019

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2018

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2018

Faktura

- dodavatelská č.: 1800100045 - 1800100121
- odběratelská č.: 1800200001 - 1800200004

Bankovní výpis

- č.: 15 - 57 k běžnému účtu ČS a.s. 443501349/0800
- č.: 11 - 28 k dotačnímu účtu ČNB 94-4812161/0710

Účetní doklad

- č.: 1800500001 - 1800500007, 1800500019, 1800500048, 1800500143 - 1800500154, 1800500180, 1800500184, 1800500185

Pokladní kniha (deník)

- za období 05 - 08, 11, 12/2018

Pokladní doklad

- č.: 1870100056 - 1870100149, 1870100180 - 1870100203

Evidence poplatků

- poplatky za tuhý komunální odpad k 31.12.2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2018"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 01, 08, 10, 11, 12/2018

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 20.12.2017
- Měsíční odměny zastupitelů za období 01, 08, 10, 11, 12/2018

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka sestavená k 31.12.2017 schválená zastupitelstvem obce 25.4.2018
- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2017

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 1.1.2018 na kronikářku obce
- ze dne 1.1.2018 na zvoníka obce

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2018 péče o vzhled obce (dohody uzavřeny se členy zastupitelstva obce, schváleny zastupitelstvem obce 20.12.2017)
- ze dne 2.1.2018 na správce obecních rybníků
- ze dne 7.8.2018 na úklid obecního úřadu
- ze dne 15.11.2018 na kácení smrků

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Zakázka malého rozsahu na výsadbu dřevin "Lesopark", písemně osloveny čtyři společnosti, nabídku zaslaly tři uchazeči, zastupitelstvo obce dne 25.4.2018 rozhodlo o nejnižší nabídce pana R. Kobyláka, zahradnické služby Zbraslavice, cena 120.400,- Kč včetně DPH, zajištěno formou objednávky ze dne 26.4.2018

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice č. 2/2015 - Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinná od 5.2.2015 (nutná aktualizace)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 20.12.2017, 7.3.2018, 25.4.2018, 13.6.2018, 12.9.2018, 31.10.2018, 14.11.2018, 19.12.2018 - neprezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Štipoklasy, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, 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 přijetí 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 Štipoklasy:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Štipoklasy 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	0,13 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,43 %
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 160 994,00 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

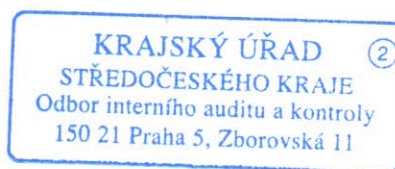
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Štipoklasy 04.03.2019

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

Ing. Helena Francová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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

- 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 Štipoklasy o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Radek Křivánek, starosta obce.

Radek Křivánek
starosta obce Štipoklasy

OBEC ŠTIPOKLASY

ŠTIPOKLASY č.p. 20
284 01 Kutná Hora 1



.....
dne 04.03.2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Štipoklasy	Radek Křivánek