

SpZn: SZ_088250/2019/KUSK
Čj.: 002914/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŠTIPOKLASY

**IČ: 00640409
za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření obce Štipoklasy za rok 2019 bylo zahájeno dne 09.01.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 18.02.2020

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:

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 - hospodárka

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 18.02.2020 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

- 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 2019, zveřejněn v termínu 16.11.2018 - 19.12.2018

Schválený rozpočet

- na rok 2019 schválený zastupitelstvem obce 19.12.2018 jako schodkový, příjmy 1.742.600,- Kč, výdaje 2.176.000,- Kč, schodek 433.400,- Kč kryt přebytky z minulých let, zveřejněn elektronicky 20.12.2018
- Rozpis schváleného rozpočtu ze dne 20.12.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 13.2.2019
 - č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 10.4.2019
 - č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 12.6.2019
 - č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 4.9.2019
 - č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 25.9.2019
 - č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 30.10.2019
 - č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 11.12.2019
- rozpočtová opatření byla zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění

Závěrečný účet

- za rok 2018 projednán a schválen zastupitelstvem obce 10.4.2019 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu za rok 2018, zveřejněn v termínu 21.3.2019 - 11.4.2019
- schválený závěrečný účet za rok 2018 zveřejněn elektronicky od 15.4.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2019 ze dne 27.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2019 ze dne 6.2.2020

Rozvaha

- k 31.12.2019 ze dne 6.2.2020

Příloha rozvahy

- k 31.12.2019 ze dne 6.2.2020

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 12/2019 ze dne 31.1.2020

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2019

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2019

Faktura

- dodavatelská č.: 1900100001 - 1900100036, 1900100073 - 1900100139
- odběratelská č.: 1900200001 - 1900200004

Bankovní výpis

- č.: 1 - 14, 29 - 56 k běžnému účtu ČS a.s. 443501349/0800
- č.: 9 - 26 k dotačnímu účtu ČNB 94-4812161/0710

Účetní doklad

- č.: 1900500001 - 1900500007, 1900500010, 1900500039, 1900500044 - 1900500048, 1900500077 - 1900500083, 1900500115 - 1900500129

Pokladní kniha (deník)

- za období 01 - 04, 11, 12/2019

Pokladní doklad

- č.: 1970100001 - 1970100052, 1970100149 - 1970100190

Evidence poplatků

- poplatky za tuhý komunální odpad k 31.12.2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 03 - 06, 11, 12/2019

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 31.10.2018
- Měsíční odměny zastupitelů za období 03 - 06, 11, 12/2019

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2018, schválená zastupitelstvem obce 10.4.2019

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 11.10.2019 se zhotovitelem Stavitelství - Mutl, s.r.o. Kutná Hora na realizaci stavby "Obnova rybníka Fialák v k.ú. Štipoklasy u Černín", cena díla 727.046,20 Kč bez DPH - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

- Směnná smlouva ze dne 4.7.2019 na směnu pozemku p.č. 101/2 o výměře 64 m2 za pozemek 456/4 o výměře 64 m2 vše v k.ú. Štipoklasy u Černín, směňující obec Štipoklasy a fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 28.8.2019 na prodej pozemku p.č. 618 o výměře 1229 m2 v k.ú. Štipoklasy u Černín, prodávající obec Štipoklasy, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 7.11.2019 na prodej pozemku p.č. 284/3 o výměře 161 m2 v k.ú. Štipoklasy u Černín, prodávající obec Štipoklasy, kupující fyzická osoba

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce směnit pozemek p.č. 101/2 o výměře 64 m2 v k.ú. Štipoklasy u Černín, zveřejněný 20.12.2018 - 13.2.2019
- Záměr obce prodat pozemek p.č. 618 o výměře 1229 m2 v k.ú. Štipoklasy u Černín, zveřejněný 15.4.2019 - 13.6.2019
- Záměr obce prodat pozemek p.č. 284/3 o výměře 161 m2 v k.ú. Štipoklasy u Černín, zveřejněný 9.9.2019 - 25.9.2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2019 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu životního prostředí a zemědělství v rámci Tematického zadání Rybníky a malé vodní nádrže Oblast podpory Rekonstrukce a obnova rybníků a malých vodních nádrží ze dne 14.11.2019, evid.č. S-4501/OŽP/2019, neinvestiční dotace v max. výši 600.380,- Kč na realizaci projektu "Obnova rybníka Fialák v k.ú. Štipoklasy u Černín" - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2019 správce obecních rybníků
- ze dne 18.3.2019 kácení dřevin
- ze dne 2.1.2019 péče o vzhled obce

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice č. 2/2019 Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinná od 11.4.2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 19.12.2018, 13.2.2019, 10.4.2019, 12.6.2019, 4.9.2019, 25.9.2019, 30.10.2019, 11.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Štipoklasy, 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 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 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	2,70 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

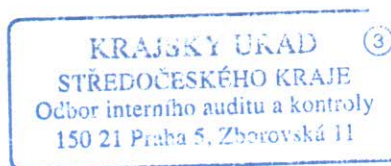
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

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.

Štipoklasy 18.02.2020

Podpisy kontrolorů:



Jiří Černovský

.....
kontrolor pověřený řízením/přezkoumání

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 18.02.2020

Rozdělovník:

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