

SpZn: SZ_080883/2018/KUSK
Čj.: 093816/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

HRABĚŠÍN

IČ: 00640069

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Hraběšín za rok 2018 bylo zahájeno dne 24.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 13.02.2019
- 11.09.2018

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:

Hraběšín
Hraběšín 14
286 01 Čáslav

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Zástupci obce:

Jiří Malý - starosta
Hana Strnadelová - hospodářka/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 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 13.02.2019 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 rok 2018 - 2019 schválený zastupitelstvem obce 6.12.2016, zveřejněn elektronicky 4.1.2017
- Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2019 - 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 29.12.2017, zveřejněn 5.1.2018
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2019 - 2021, zveřejněný v termínu 30.11.2017 - 29.12.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2018
- doložka o zveřejnění 30.11.2017 - 29.12.2017

Schválený rozpočet

- na rok 2018, schválený zastupitelstvem obce dne 29.12.2017 jako schodkový, schodek kryt přebytky z minulých let
- zveřejněn elektronicky 5.1.2018
- rozpis rozpočtu 2018 ze dne 1.1.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené starostou obce 10.1.2018 se souhlasem zastupitelstva obce
 - č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 26.1.2018
 - č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 5.4.2018
 - č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 30.4.2018
 - č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 25.5.2018
 - č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 22.6.2018
 - č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 31.8.2018
 - č. 8 schválené zastupitelstvem obce dne 27.9.2018
 - č. 9 schválené zastupitelstvem obce dne 9.11.2018
 - č. 10 schválené zastupitelstvem obce dne 30.11.2018
 - č. 11 schválené zastupitelstvem obce dne 28.12.2018
- rozpočtová opatření byla zveřejněna elektronicky v zákonem stanoveném termínu

Závěrečný účet

- za rok 2017, schválený zastupitelstvem obce dne 22.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněný v termínu 25.5.2018 - 22.6.2018
- schválený závěrečný účet zveřejněn elektronicky 25.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2018 ze dne 10.9.2018
- k 31.12.2018 ze dne 24.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2018 ze dne 10.9.2018
- k 31.12.2018 ze dne 24.1.2019

Rozvaha

- k 30.6.2018 ze dne 10.9.2018
- k 31.12.2018 ze dne 24.1.2019

Příloha rozvahy

- k 30.6.2018 ze dne 10.9.2018
- k 31.12.2018 ze dne 24.1.2019

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2018

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 08/2018 ze dne 10.9.2018
- analytická předvaha za období 12/2018 ze dne 24.1.2019

Kniha došlých faktur

- k 6.9.2018

Faktura

- dodavatelská č.: 500017 - 500116, 500133 - 500180
- odběratelská č.: 600001 - 600018

Bankovní výpis

- č.: 11 - 40, 49 - 59 k běžnému účtu ČS a.s. 443502309/0800
- č.: 9, 12, 1/2019 k běžnému účtu KB a.s. 43-6019430227/0100
- č.: 7 - 25, 33 - 39 k dotačnímu účtu ČNB 94-5612161/710
- č.: 4 - 8, 12 k běžnému účtu ČS a.s. 3648077389/0800 (vodovod)
- č.: 1 k investičního účtu ČS a.s. 444089309/0800

Účetní doklad

- č.: 900007, 900057 - 900067, 900077, 900080, 900082, 900109, 900110, 900113 - 900118

Pokladní kniha (deník)

- pokladní kniha hlavní pokladny za období 02, 06 - 08, 11, 12/2018
- stop stav pokladní hotovosti hlavní pokladny k 10.9.2018 (8:35 hodin) shodný se zůstatkem v pokladní knize činil 15.415,- Kč

Pokladní doklad

- č.: 40045 - 40098, 400199 - 400268, 400340 - 400410

Evidence poplatků

- místní poplatek za psy a za tuhý komunální odpad k 31.8.2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2018"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období za období 01 - 03, 06, 07, 08, 10, 12/2018

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce schválených v zastupitelstvu obce 3.11.2017
- Měsíční odměny zastupitelů za období 01 - 03, 06, 07, 08, 10, 12/2018

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka sestavená k rozvahovému dni 31.12.2017, schválená zastupitelstvem obce 22.6.2018

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 20.9.2018 se zhotovitelem AZ Elektrostav, a.s. Nymburk na realizaci stavby "Obec Hraběšín - veřejné osvětlení - příloha kabelů VO a MR", cena díla 594.550,- Kč bez DPH - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 29.11.2018 na poskytnutí finančního daru ve výši 6.000,- Kč, dárce obec Hraběšín, obdarovaný Městská nemocnice Čáslav
- Darovací smlouva ze dne 15.11.2018 na poskytnutí finančního daru ve výši 2.000,- Kč, dárce obec Hraběšín, obdarovaný Babybox pro odložené děti - STATIM, z.s. Praha

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2018 na hospodářku obce
- ze dne 2.1.2018 na úklidové práce prostor obecního úřadu

Smlouvy ostatní

- Smlouva o bezúplatném převodu movitého majetku č.j. MV-89893-5/EG-2017 ze dne 26.1.2018, počítač stolní osobní 1 ks v pořizovací ceně 30.248,90 Kč, převádějící Česká republika - Ministerstvo vnitra Praha 7

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne 29.12.2017, 26.1.2018, 23.2.2018, 5.4.2018, 30.4.2018, 25.5.2018, 22.6.2018, 31.8.2018, 27.9.2018, 29.10.2018, 9.11.2018, 30.11.2018, 28.12.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Hraběšín, 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, smlouvu o nakládání s věcnými právy, nehospoďarila 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 ručitélského 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 Hraběšín:

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 Hraběšín 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	7,32 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,09 %
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 709 236,00 Kč.

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

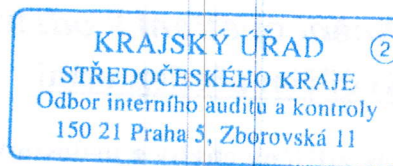
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Hraběšín 13.02.2019

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

Jiří Černovský



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolor

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 zjištění 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

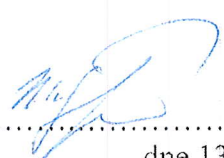
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 Hraběšín o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Jiří Malý, starosta obce.

Jiří Malý
starosta obce Hraběšín

OBEC HRABĚŠÍN
286 01 Čáslav
IČ: 006 40 069
DIČ: CZ00640069


.....
dne 13.02.2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Hraběšín	Jiří Malý

