

10.6.2019

303

SpZn: SZ_072978/2018/KUSK
Čj.: 003398/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KAMENNÝ MOST

IČ: 00663956
za rok 2018

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

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 10.06.2019

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:

Kamenný Most
Kamenný Most 80
273 26 Olovnice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Markéta Polánková

Zástupci obce:

Antonín Kunert - místostarosta
Dagmar Kubešová - 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 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 10.06.2019 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 období 2018 - 2020, zveřejněn dne 25.7.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2018, zveřejněn od 14.11. do 12.12.2017

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 11.12.2017, jako schodkový, schodek kryt z rezerv z minulých let, závazné ukazatele paragrafové členění, zveřejněn dne 10.1.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno starostou obce dne 29.1.2018 (zveřejněn dne 27.2.2018)
- č. 2, schváleno zastupitelstvem obce dne 5.3.2018 (zveřejněn dne 4.4.2018)
- č. 3, schváleno zastupitelstvem obce dne 16.4.2018 (zveřejněn dne 11.5.2018)
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.6.2018 (zveřejněn dne 20.7.2018)
- č. 5, schváleno zastupitelstvem obce dne 17.9.2018 (zveřejněn dne 16.10.2018)
- č. 6, schváleno zastupitelstvem obce dne 11.12.2018 (zveřejněn dne 9.1.2019)

Závěrečný účet

- za rok 2017, návrh zveřejněn od 7.6. do 25.6.2018, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 a schválen zastupitelstvem obce dne 25.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 20.7.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 31.3., 30.4., 30.6., 30.9., 31.12.2018 (odesláno dne 28.1.2019)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6., 30.9., 31.12.2018 (odesláno dne 12.2.2019)

Rozvaha

- ke dni 30.6., 30.9., 31.12.2018 (odesláno dne 12.2.2019)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6., 30.9., 31.12.2018 (odesláno dne 12.2.2019)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- ke dni 31.12.2018

Kniha došlých faktur

- ke dni 28.12.2018 do fa č. 18166 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 4.12.2018 do fa č. 162018 - dle potřeby

Faktura

- přijaté faktury č. 18048 - č. 18082 za období od 4.5. do 28.6.2018, č. 18146 - č. 18166 za období od 1.11. do 28.12.2018
- vydané faktury č. 12018 - č. 162018 za období od 15.1. do 4.12.2018

Bankovní výpis

- č. 013 - č. 020 za období od 10.5. do 11.7.2018, č. 032 - č. 036 za období od 14.11. do 31.12.2018, k bankovnímu účtu č. 0388129379/0800 vedenému u ČS, a. s.- základní běžný účet
- č. 1 - č. 27 za období od 10.1. do 31.12.2018, k bankovnímu účtu č. 94-5810141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet

Účetní doklad

- č. 110013 - č. 110020, č. 110032 - č. 110036, k bankovnímu účtu č. 0388129379/0800 vedenému u ČS, a. s.- základní běžný účet
- č. 120001 - č. 120027, k bankovnímu účtu č. 94-5810141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet

Pokladní kniha (deník)

- březen - duben, listopad - prosinec 2018

Pokladní doklad

- č. 18000062 - č. 18000105 za období od 5.3. do 27.4.2018, č. 18000331 - č. 18000379 za období od 21.11. do 18.12.2018

Evidence poplatků

- k 31.12.2018, vedena ručně v knihách - poplatky za psy

Evidence majetku

- k 31.12.2018, vedena v programu TRIADA

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2018 - Plán inventur ze dne 17.9.2018, doklad o proškolení ze dne 1.10.2018, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 31.1.2019, inventurní soupisy k 31.12.2018, výpisy z katastru nemovitostí - LV 10001, LV 57, LV 102, LV 499, LV 598, LV 605, LV 607, LV 609 k. ú. Kamenný Most, LV 338 k.ú. Zvoleněves k 31.12.2018

Mzdová agenda

- mzdové listy 2, 11,12/2018, p. M.J., pí A.F., p. K. G. (DPP)

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2018, p. L. Cílek, neuvolněný starosta, p. A. Kunert, neuvolněný místostarosta, pí V. Patócssová, předsedkyně finančního výboru (bývalá), pí L. Bláhová, předsedkyně finančního výboru (nová), pí P. Čermáková, předsedkyně kontrolního výboru

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 (odeslán dne 19.7.2018), účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 25.6.2018.

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

- Kupní smlouva ze dne 7.3.2018, kdy obec prodala část pozemku p.č. 393/13 o výměře 13 m2, zastavěná plocha v k.ú. Kamenný Most, kupující fyzická osoba, schváleno zastupitelstvem obce dne 11.12.2017.

Darovací smlouvy

- Smlouva o poskytnutí peněžitého daru ze dne 24.10.2018, kdy obec poskytla peněžní dar ve výši 2 000,00 Kč, Záchraná služba Asociace samaritánů ČR Kralupy nad Vltavou (obdarovaný).
- Darovací smlouva ze dne 22.9.2018, kdy obec poskytla peněžní dar ve výši 5 000,00 Kč, u příležitosti vítání nových občánků, fyzická osoba (obdarovaný).

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 25.9. do 25.10.2017 - ke Kupní smlouvě ze dne 7.3.2018 (prodej části pozemku p.č. 393/13 o výměře 13 m2, zastavěná plocha v k.ú. Kamenný Most)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2018 ze dne 16.3.2018, kdy obec poskytla neinvestiční dotaci ve výši 1 000,00 Kč, na částečné pokrytí finančních aktivit, Spolek zdravotně postižených ve Velvarech (příjemce), poskytnutí schváleno zastupitelstvem obce dne 5.3.2018, žádost ze dne 31.1.2018, vyúčtování do 30.11.2018 - již vyúčtováno.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2/2018 ze dne 25.6.2018, kdy obec poskytla neinvestiční dotaci ve výši 2 145,00 Kč, na částečné pokrytí finanční spoluúčasti společnosti k financování aktivit Strategie CLLD 2014-2020 Obnova země knížat a králů 2, Přemyslovské střední Čechy o.p.s. Slaný (příjemce), poskytnutí schváleno zastupitelstvem obce dne 25.6.2018, žádost ze dne 14.5.2018, vyúčtování do 28.2.2019.

Dohody o provedení práce

- ze dne 12.2.2018, p. M. J. - oprava krytu kanalizace (10 hod.)
- ze dne 1.1.2018, pí A.F. - údržba pomníčku na návsi (20 hod.)
- ze dne 18.12.2018, pí K.G. - knihovnice (50 hod.)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- obec postupovala v průběhu kontrolovaného období v souladu s vnitřním předpisem - Směrnicí o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost 17.6.2013, zadání veřejných zakázek uskutečnil starosta obce v rámci poptávkového řízení zjištěním ceny na trhu obvyklé

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 11.12.2017 (schválený rozpočet na rok 2018), 5.3., 16.4., 25.6. (účetní závěrka a závěrečný účet obce za rok 2017), 17.9., 30.10. (ustavující), 11.12.2018 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

V kontrolovaném období obec Kamenný Most, dle prohlášení místostarosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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 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 Kamenný Most:

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 Kamenný Most 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	1,63 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,89 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

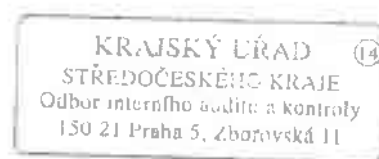
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

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.

Kamenný Most 10.06.2019



Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Božena Bažoutová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Polánková

Markéta Polánková
.....
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

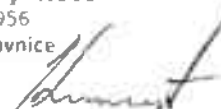
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 Kamenný Most o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Antonín Kunert, místostarosta obce

Antonín Kunert
místostarosta obce Kamenný Most

Obec Kamenný Most
IČO 00663956
273 26 p Olovnice



dne 10.06.2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	Obec Kamenný Most	Antonín Kunert