

SpZn: SZ_075945/2018/KUSK
Čj.: 007668/2019/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

TŘEBEŠICE

IČ: 00473375

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Třebešice za rok 2018 bylo zahájeno dne 23.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21. 5. 2019
- 15. 10. 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:

Třebešice
Třebešice 39
257 26 Divišov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marie Milanovičová
Bc. Jana Jechová

Zástupci obce:

Hana Moravcová - starostka
Václav Khek - místostarosta
Marie Kunešová - hlavní 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 21.05.2019 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 2016 - 2018 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 30.12.2015, zveřejněn 3.2.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 29.11.2017

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 14.12.2017 jako schodkový, schodek bude kryt zůstatkem z roku 2017, závazné ukazatele paragrafy, zveřejněn 21.12.2017

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce:
 - č. 1 dne 8.2.2018 zveřejněno dne 9.2.2018
 - č. 2 dne 22.3.2018 zveřejněno dne 30.3.2018
 - č. 3 dne 31.5.2018 zveřejněno dne 7.6.2018
 - č. 4 dne 9.8.2018 zveřejněno dne 16.8.2018
 - č. 5 dne 4.10.2018 zveřejněno dne 15.10.2018
 - č. 6 dne 13.11.2018 zveřejněno dne 20.11.2018
 - č. 7 dne 11.12.2018 zveřejněno dne 19.12.2018

Závěrečný účet

- schválený zastupitelstvem obce dne 31.5.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn 1.6.2018
- návrh zveřejněn od 16.5.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.9.2018 datum odeslání 14.10.2018
- ke dni 31.12.2018 datum odeslání 28.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2018 okamžik sestavení 14.10.2018
- ke dni 31.12.2018 okamžik sestavení 10.2.2019

Rozvaha

- ke dni 30.9.2018 okamžik sestavení 14.10.2018
- ke dni 31.12.2018 okamžik sestavení 10.2.2019

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2018 okamžik sestavení 14.10.2018
- ke dni 31.12.2018 okamžik sestavení 10.2.2019

Kniha došlých faktur

- počítačově vedená od č. 2018001 do č. 2018118 (kontrolované období 6,7/2018, 12/2018)

Kniha odeslaných faktur

- počítačově vedená č.18001

Faktura

- došla č. 47 až č. 78, č.104 až č.118

Bankovní výpis

- účet č. 0320071369 vedený u České spořitelny a.s., č. 006 za období 1.6.2018 - 30.6.2018 až č. 007 za období 1.7.2018 - 31.7.2018, č. 012 za období 1.12.2018 - 31.12.2018
- účet č. 94-9710121 vedený u ČBN, č. 11 ze dne 31.5.2018 až č. 16 ze dne 31.7.2018, č. 27 ze dne 17.12.2018 až č. 28 ze dne 31.12.2018

Účetní doklad

- k pokladně: č. 410045 - č. 410075, č. 410118 - č. 410125
- k ČNB: č. 160011 - č. 160016, č. 160027 - č. 160028
- k základnímu běžnému účtu: č. 110047 - č. 110069, č. 110116 - č. 110123,
- k fakturám došlým: č. 710047 - č. 710078, č. 710104 - č. 710118
- k fakturám vydaným: č. 810001

Pokladní kniha (deník)

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni 15.10.2018 činí Kč 20.255,00 (pokladní doklad č. V134 ze dne 12.10.2018 v 9.14 hod) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize (kontrolované období 5-7/2018)

Pokladní doklad

- příjmový: č. P 81 ze dne 1.5.2018 až č. P 111 ze dne 19.7.2018, P144 ze dne 5.12.2018 až č. 150 ze dne 30.12.2018
- výdajový: č. V52 ze dne 4.5.2018 až č. V105 ze dne 31.7.2018, V158 ze dne 11.12.2018 až č. 165 ze dne 31.12.2018

Evidence majetku

- počítačově vedená

Inventurní soupis majetku a závazků

- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2018
- plán inventur ze dne 30.12.2018
- proškolení inventarizační komise ze dne 30.12.2018 včetně podpisových vzorů
- inventarizační zpráva ze dne 31.1.2019

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní pásky za období 9,10/2018 - neuvolněná starostka, neuvolněný místostarosta

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 ze dne 31.5.2018

Smlouvy o dílo

- č. 2018/025 uzavřená dne 30.4.2018 uzavřená se zhotovitelem Stavební firma Karel Křeček, Vlašim stavební práce na akci "Obnova barokní výklenkové kaple sv. Jana Nepomuckého v Třebešicích" v ceně díla Kč 165.271,00 bez DPH (tj. Kč 199.978,00 včetně DPH)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu hejtmána a zmírnění následků živelních katastrof v rámci Tematického zadání "Podpora hejtmána" ze dne 19.9.2018, evidenční číslo smlouvy poskytovatele: S-6478/KHT/2018, dotace ve výši Kč 60.000,00 na akci "Oslava 660 let obce Třebešice" - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 2.1.2018 uzavřená s pí M.M., knihovnice - v rozsahu 6 hod/měsíc

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.3.2018 uzavřená s p. J.K., údržba obecní zeleně - v rozsahu 50 hodin
- ze dne 26.9.2018 uzavřená s pí M.M., kompletace a distribuce hlasovacích lístků voličům

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na "Obnova barokní výklenkové kaple sv. Jana Nepomuckého v Třebešicích", zejména výzva k podání nabídky (osloveny tři firmy), nabídky dvou zájemců, rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 22.3.2018 o výběru zhotovitele firma Stavební firma Karel Křeček, Vlašim
- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce o postupech při zadávání veřejné zakázky ze dne 29.9.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 8.2.2018, 22.3., 26.3., 31.5. (účetní závěrka obce, závěrečný účet), 3.7., 9.8., 6.9., 4.10., 30.10. (ustavující zasedání), 13.11. a 11.12.2018, ze dne 14.12.2017 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Třebešice, dle prohlášení starostky 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 poskytnutí 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 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 Třebešice:

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 Třebešice 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,15 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

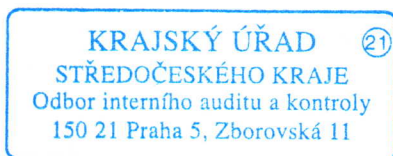
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

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.

Třebešice 21.05.2019

Podpisy kontrolorů:



Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

.....
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 Třebešice o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Hana Moravcová, starostka obce.

Hana Moravcová
starostka obce Třebešice



.....
dne 21.05.2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marie Milanovičová
2	1 x	obec Třebešice	Hana Moravcová

Upozornění:

- **Nedodržení 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.
- **Dodržení lhůty zveřejnění návrhu rozpočtu a závěrečného účtu** - Upozorňujeme na nutnost dodržení par. 11 odst. 3 a par.17 odst. 6 Zákona 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů - návrh rozpočtu a závěrečného účtu musí být zveřejněn nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jejich projednávání; toto zveřejnění musí trvat až do schválení těchto dokumentů zastupitelstvem obce, nutnost prokázat datum sejmutí.