

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

TŘEBEŠICE

IČ: 00473375
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Třebešice za rok 2019 bylo zahájeno dne 29.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 20. 5. 2020
- 1. 10. 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:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Třebešice
Třebešice 39
257 26 Divišov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Jechová
Bc. Marie Milanovičová

Zástupci obce:

Hana Moravcová - starostka
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 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 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 20.05.2020 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

- na rok 2019 - 2020 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 26.3.2018, zveřejněn 30.4.2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v termínu 15.11.2018 - 11.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 11.12.2018 jako vyrovnaný, závazné ukazatele paragrafy, zveřejněn 17.12.2018

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce:
 - č. 1 dne 11.2.2019, zveřejněno dne 18.2.2019
 - č. 2 dne 26.3.2019, zveřejněno dne 1.4.2019
 - č. 3 dne 25.6.2019, zveřejněno dne 29.6.2019
 - č. 4 dne 3.9.2019, zveřejněno dne 9.9.2019
 - č. 5 dne 30.12.2019, zveřejněno dne 28.1.2020

Závěrečný účet

- projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, schválen dne 25.6.2019 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn 29.6.2019
- návrh zveřejněn v termínu 25.5.2019 - 25.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2019 datum odeslání 9.9.2019
- k 31.12.2019 datum odeslání 29.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.8.2019 okamžik sestavení 23.9.2019
- k 31.12.2019 datum odeslání 17.2.2020

Rozvaha

- k 31.8.2019 okamžik sestavení 23.9.2019
- k 31.12.2019 datum odeslání 17.2.2020

Příloha rozvahy

- k 31.8.2019 okamžik sestavení 23.9.2019
- k 31.12.2019 datum odeslání 17.2.2020

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- za období 8/2019 ze dne 25.9.2019
- za období 12/2019 ze dne 26.2.2020

Kniha došlých faktur

- počítačově vedená od č. 2019001 do č. 2019095 (kontrolované období 6,7/2019 a 12/2019)

Faktura

- došla č. 2019038 až č. 2019050, č. 201983 až 201995

Bankovní výpis

- účet č. 0320071369/0800 vedený u České spořitelny a.s., č. 006 za období 1.6.2019 - 30.6.2019 až č. 007 za období 1.7.2019 - 31.7.2019, č.012 za období 1.12.2019 - 31.12.2019
- účet č. 94-9710121 vedený u ČBN, č. 12 ze dne 6.6.2019 až č. 15 ze dne 31.7.2019, č. 24 ze dne 6.12.2019 až č. 25 ze dne 31.12.2019

Účetní doklad

- k pokladně: č. 410047 - č. 410061, č. 410101 - č. 410106
- k ČNB: č. 160012 - č. 160015, č. 160024 až č. 160025
- k základnímu běžnému účtu: č. 110039 - č. 110061, č. 110100 až č. 110106
- předpis pes, odpad: č. 610002
- k fakturám došlým: č. 71030 - č. 71050, č. 71083 až č. 71095

Pokladní kniha (deník)

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 1.10.2019 činí Kč 22.680,00 (k pokladnímu dokladu č. V 85 ze dne 30.9.2019 v 8:13 hodin) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize
- kontrolované období 5-7/2019

Pokladní doklad

- příjmový: č. P 88 ze dne 15.5.2019 až č. P 106 ze dne 31.7.2019, č. P119 ze dne 30.12.2019
- výdajový: č. V35 ze dne 2.5.2019 až č. V69 ze dne 31.7.2019, č. V 112 ze dne 2.2.2019 až č. V 120 ze dne 31.12.2019

Evidence poplatků

- vedena v počítači - poplatky ze psů a za odpad

Evidence majetku

- počítačově vedená

Inventurní soupis majetku a závazků

- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2019
- plán inventur ze dne 30.12.2019
- proškolení inventarizační komise ze dne 31.12.2019 včetně podpisových vzorů
- inventarizační zpráva ze dne 31.1.2020

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní pásky za období 6,7/2019 - neuvolněná starostka, neuvolněný místostarosta

Dohody o provedení práce

- ze dne 27.3.2019 uzavřená s p. V.K., údržba obecní zeleně - v rozsahu 50 hodin
- ze dne 20.5.2019 uzavřená s pí M.M., úklid volební místnosti - v rozsahu 24 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na výběr grilu, záznam o zjištění ceny v čase a místě obvyklé ze dne 20.11.2019 - mailový průzkum, rozhodnutí zastupitelstva obce o výběru firmy Super-náradí.cz, fa č. 19VF119912 ze dne 26.11.2019 ve výši Kč 28.590 na akce Gril na sele G55.
- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce Směrnice o postupech při zadávání veřejné zakázky malého rozsahu.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 12.2., 5.3., 26.3., 22.4., 25.6. (schválení účetní závěrky obce a závěrečného účtu za rok 2018), 30.7., 3.9., 1.10., 22.10., 3.12., 30.12.2019 a 11.12.2018 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Třebešice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, 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 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 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 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	0,34 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

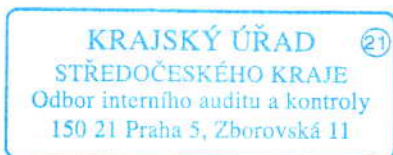
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

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 20.05.2020

Podpisy kontrolorů:



Bc. Jana Jechová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Milanovičová

.....
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 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Hana Moravcová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Třebešice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Hana Moravcová
starostka obce Třebešice



dne 20.05.2020

Rozdělovník:

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

Upozornění:

- **Výkaz Příloha – úplnost jeho vyplnění** - Výkaz Příloha se skládá z textových a číselných částí. Obec musí zkontrolovat správné načtení účetních dat číselných částí a zároveň musí doplnit nebo aktualizovat komentáře do textových částí (zejména částí

A.1. - A.3.), které mají sloužit konečným uživatelům (např. samosprávě, MF ČR a pod.). Textové části jsou určeny jako doplňující zdroj informací, které nelze přímo nalézt ve výkazech Rozvaha a Výkaz zisku a ztráty.

- **Vyčlenění rozpočtových prostředků na řešení krizových situací** - Upozorňujeme na povinnost stanovenou v § 25 zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení vyčlenit finanční prostředky potřebné k zajištění přípravy na krizové situace (účelová rezerva finančních prostředků na řešení krizových situací a odstraňování jejich následků) na § 5213 - Krizová opatření, položka 5903 - Rezerva na krizová opatření.

