

SpZn: SZ_085095/2018/KUSK
Čj.: 093786/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

HLÍZOV

IČ: 00640336

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Hlízov za rok 2018 bylo zahájeno dne 23.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 07.09.2018
- 07.06.2019

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:

Hlízov
Hlízov 164
285 32 Hlízov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

MVDr. Antonín Škarka - starosta
Karin Kohárová - místostarostka
Zina Urbanová - zastupitelka obce
Ivana Sýkorová - 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 07.06.2019 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 rok 2018 - 2019 projednaný zastupitelstvem obce 28.12.2016, zveřejněn elektronicky od 8.2.2017
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2019 - 2020, zveřejněný 3.12.2017 - 18.12.2017
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2019 - 2020, schválený zastupitelstvem obce 18.12.2017, zveřejněn elektronicky 19.12.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2018 zveřejněný na úřední desce v termínu 3.12.2017 - 18.12.2017

Schválený rozpočet

- na rok 2018 schválený zastupitelstvem obce 18.12.2017 jako vyrovnaný, zveřejněný elektronicky od 19.12.2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Návrh rozpočtu na rok 2018 Mateřské školy Hlízov
- Oznámení Mateřské škole Hlízov o stanovení závazných ukazatelů pro rok 2018 odeslané datovou zprávou 19.12.2017
- Oznámení o schválení rozdělení hospodářského výsledku Mateřské školy Hlízov za rok 2017 ze dne 3.5.2018

Rozpočtová opatření

- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce 23.4.2018
 - č. 4 schváleno zastupitelstvem obce 4.6.2018
 - č. 5, 6 schváleno zastupitelstvem obce 3.9.2018
 - č. 7 schváleno zastupitelstvem obce 25.9.2018
 - č. 8 schváleno zastupitelstvem obce 29.10.2018
 - č. 9 schváleno zastupitelstvem obce 26.11.2018
 - č. 10 schváleno zastupitelstvem obce 4.2.2019
- rozpočtová opatření zveřejněna elektronicky bez uvedení data zveřejnění

Závěrečný účet

- za rok 2017, projednaný a schválený zastupitelstvem obce 4.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněný na úřední desce v termínu 18.5.2018 - 5.6.2018
- schválený závěrečný účet zveřejněný od 14.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.7.2018 ze dne 7.9.2018
- k 31.12.2018 ze dne 29.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.7.2018 ze dne 7.9.2018
- k 31.12.2018 ze dne 27.2.2019

Rozvaha

- k 31.7.2018 ze dne 7.9.2018
- k 31.12.2018 ze dne 27.2.2019

Příloha rozvahy

- k 30.6.2018 ze dne 18.7.2018
- k 31.12.2018 ze dne 16.2.2019

Hlavní kniha

- analytická za období 07/2018 ze dne 7.9.2018
- analytická za období 12/2018 ze dne 31.1.2019

Kniha došlých faktur

- k 5.9.2018

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 300038 - 300144, 300215 - 300281
- odběratelské faktury č.: 400004 - 400013, 400017 - 400021

Bankovní výpis

- č.: 13 - 15, 25 - 32, 46 - 54 běžného účtu vedeného u ČS a.s. 443569319/0800
- č.: 7 - 9, 19 - 25, 39 - 43 bankovního účtu ČNB 94-5313161/0710
- č.: 7, 12 úvěrového účtu u ČS a.s. 376910459/0800

Účetní doklad

- č.: 310005 - 310008, 310024, 320007, 410004, 410006, 500004 - 500011, 500013, 500014, 500016, 500018, 510007, 900012, 900022, 900062 - 900064

Pokladní kniha (deník)

- za období 04, 06, 07, 12/2018
- Stop stav pokladní hotovosti k 7.9.2018 (9:15 hod.) činil 11.365,- Kč a souhlasil na pokladní evidenci

Pokladní doklad

- č.: 182 - 272, 317 - 369, 406, 522 - 556

Evidence poplatků

- místní poplatky za psy a za tuhý komunální odpad k 31.7.2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2018"

Mzdová agenda

- rekapitulace za období 06, 07, 10, 11, 12/2018

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení odměn neuvolněných zastupitelů schválen zastupitelstvem obce 10.7.2015, 29.10.2018
- Odměny neuvolněných zastupitelů za měsíc 06, 07, 10, 11, 12/2018

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2017, schválená zastupitelstvem obce 4.6.2017
- Účetní závěrka příspěvkové organizace Mateřská škola Hlízov sestavená k 31.12.2017, schválená zastupitelstvem obce 23.4.2018

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2018 ze dne 8.2.2019 Mateřská škola Hlízov

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2018 ze dne 8.2.2019 Mateřská škola Hlízov

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 1-47539330/2018 uzavřená dne 14.6.2018 se zhotovitelem TES, spol. s r.o. Čáslav na realizaci akce "Výstavba chodníku v obci Hlízov - etapa č. I a rekonstrukce stávajícího chodníku podél komunikace č. III/3273", cena díla 921.551,- Kč bez DPH
- Dodatek č. 1 ze dne 31.8.2018 ke Smlouvě o dílo ze dne 14.6.2018, předmětem Dodatku je změna termínu dokončení díla
- Dodatek č. 2 ze dne 15.12.2018 ke Smlouvě o dílo ze dne 14.6.2018, předmětem Dodatku je změna termínu dokončení díla

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

- Kupní smlouva ze dne 26.9.2018 na nákup pozemku p.č. 66/2 o výměře 293 m2 jehož součástí je stavba (stodola) a pozemek p.č. 67 o výměře 1269 m2 v k.ú. Hlízov, kupující a oprávnění ze služebnosti obec Hlízov, prodávající a povinní ze služebnosti fyzické osoby

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 14.5.2018 na poskytnutí finančního daru 5.000,- Kč z rozpočtu obce Hlízov, obdarovaný Linka bezpečí, z.s. Praha
- Darovací smlouva č. 6/2018 ze dne 5.9.2018 na poskytnutí finančního daru 5.000,- Kč z rozpočtu obce Hlízov, obdarovaný Klub přátel vína v Kutné Hoře, z.s.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: E618-S-3726/2017//Jim uzavřená dne 11.4.2018 s oprávněným Správa železniční a dopravní cesty, státní organizace

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. 1185/B1/2018 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2018 ze dne 29.3.2018, dotace v max. výši 3.376.000,- Kč na realizaci akce "Hlízov - chodníky podél sil. III/3273 a III/3272"
- Veřejnoprávní smlouva č. S-7495/KHT/2018 ze dne 17.10.2018 o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje, Podpory hejtmana, neinvestiční dotace ve výši 10.000,- Kč na "Oslavy 100. výročí vzniku republiky, 13 let založení SDH spojené se setkáním rodáků a přátel Hlízova"
- nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z obecního rozpočtu č. 1/2018 uzavřená dne 18.6.2018, příjemce pan J.S., neinvestiční dotace ve výši 20.000,- Kč na vydávání čtvrtletníku zpravodaje Hlízovan
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z obecního rozpočtu č. 2/2018 uzavřená dne 15.9.2018, příjemce Fotbal Hlízov, z.s. Hlízov, neinvestiční dotace ve výši 15.000,- Kč na podzimní kolo okresní fotbalové soutěže

Dohody o provedení práce

- ze dne 18.4.2018 údržba travnatých ploch, porostů a zahradní techniky
- ze dne 1.4.2018 zástup na poště partner
- ze dne 15.6.2018 na dovoz obědů pro MŠ

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce Výstavba chodníku v obci Hlízov - etapa č. I a rekonstrukce stávajícího chodníku podél komunikace č. III/3273" - výzva k podání nabídek a jmenování komise schváleno zastupitelstvem obce 29.1.2018, výzva zaslána třem firmám datovou zprávou, doručeny tři nabídky, zápis z jednání hodnotící komise ze dne 4.6.2018, výběr zhotovitele schválilo zastupitelstvo obce 4.6.2018

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinná od 1.9.2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne 18.12.2017, 29.1.2018, 5.3.2018, 23.4.2018, 4.6.2018, 9.7.2018, 3.9.2018, 25.9.2018, 29.10.2018, 26.11.2018, 19.12.2018, 4.2.2019 - nepřezkoumáváno použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě č. 1/2018 provedené dne 20.9.2018 u příspěvkové organizace Mateřská škola Hlízov

V kontrolovaném období obec Hlízov, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu 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, 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 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 Hlízov:

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 Hlízov 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	0,29 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,82 %
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 2 114 627,00 Kč.

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

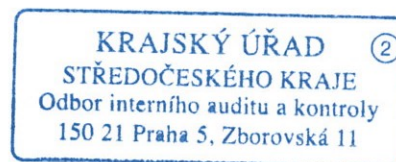
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Hlízov 07.06.2019

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

Ing. Helena Francová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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 Hlízov o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan MVDr. Antonín Škarka, starosta obce.

MVDr. Antonín Škarka
starosta obce Hlízov


dne 07.06.2019



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Hlízov	MVDr. Antonín Škarka

Upozornění:

- **Rozpočtová opatření** - Upozorňujeme na nutnost schvalovat rozpočtová opatření týkající se změn závazných ukazatelů rozpočtu v souladu s metodickým pokynem MF ČR tak, aby byla provedena před odesláním Výkazu Fin 2-12 M do systému CSUIS (Zprávy MF č. 5/2012 a dále dle § 16 odst. 4 zákona 250/2000 Sb.).