

Číslo jednací: 094079/2018/KUSK
Spisová značka: SZ_074842/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
obce STAŇKOVICE
IČ 00236446
za rok 2018**

Přezkoumání hospodaření obce Staňkovice za rok 2018 bylo zahájeno dne 02.08.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 23.10.2018

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).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce: Staňkovice
Staňkovice 30
285 04 Uhlířské Janovice

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Jiří Černovský
- kontroloři: Ing. Helena Francová

Obec zastupovali:

František Makal - místostarosta
Jiří Štěrba, Dis. - hlavní účetní

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 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na rok 2018 - 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 14.12.2016, zveřejněn elektronicky 16.12.2016
- návrh rozpočtového výhledu na rok 2019 - 2020 zveřejněný v termínu 22.11.2017 - 13.12.2017
- rozpočtový výhled na rok 2019 - 2020 schválený zastupitelstvem obce 13.12.2017, zveřejněn elektronicky 14.12.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2018
- doložka o zveřejnění návrhu rozpočtu v termínu 23.11.2017 - 13.12.2017

Schválený rozpočet

- na rok 2018, schválený zastupitelstvem obce dne 13.12.2017 jako přebytkový, zveřejněn elektronicky od 14.12.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 28.3.2018
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 27.6.2018
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 26.9.2018
- rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění

Závěrečný účet

- za rok 2017, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 29.3.2018 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněný v termínu 23.5.2018 - 27.6.2018
- závěrečný účet zveřejněný elektronicky od 28.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2018 ze dne 16.10.2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2018 ze dne 16.10.2018

Rozvaha

- k 30.9.2018 ze dne 16.10.2018

Příloha rozvahy

- k 30.9.2018 ze dne 16.10.2018

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2018

Hlavní kniha

- hlavní kniha obrátová za období 09/2018 ze dne 17.10.2018

Kniha došlých faktur

- ze dne 20.10.2018

Faktura

- přijaté faktury č.: 1800100023 - 1800100075
- vystavené faktury č.: 1800200001 - 1800200004

Bankovní výpis

- č.: 44 - 132 běžného účtu KB a.s. 10526161/0100 (elektronické denní)
- č.: 9 - 22 běžného účtu ČNB 94-5110161/0710
- č.: 5 spořicího účtu KB a.s. 107-8974750287/0100
- č.: 6 spořicího účtu ARTESA spořitelni družstvo 1038100001/2220 - účet zrušen k 21.6.2018

Účetní doklad

- č.: 1800500015, 1800500016, 1800500018, 1800500033, 1800500037, 1801100002, 1801100003, 1801100007, 1801100008, 1801100010

Pokladní kniha (deník)

- za období 03, 07, 08, 09/2018
- stop stav pokladní hotovosti k 23.10.2018 (8:15) shodný se zůstatkem v pokladní knize činil 30.834,- Kč

Pokladní doklad

- č.: 1870100074 - 1870100109, 1870100212 - 1870100262

Evidence poplatků

- místní poplatek za psy a za komunální odpad ke dni 30.9.2018

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období za období 03, 04, 09/2018

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce schválených v zastupitelstvu obce 13.12.2017
- Odměny neuvolněných zastupitelů za období 03, 04, 09/2018

Účetnictví ostatní

- Protokol ze dne 16.7.2018 o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2017, schválené zastupitelstvem obce 27.6.2018

Smlouvy o dílo

- Kupní smlouva č. 24/04/2018/PV uzavřená dne 24.4.2018 s prodávajícím VOBOSYSTÉM s.r.o., Vavřinec na nákup žacího traktoru KUBOTA G 23 HD, kupní cena 409.000,- Kč bez DPH

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

- Kupní smlouva ze dne 17.1.2018 na prodej pozemku p.č. 426/9 o výměře 60 m² v k.ú. Staňkovice, prodávající obec Staňkovice, kupující fyzická osoba

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 24.4.2018 na poskytnutí finančního daru ve výši 2.000,- Kč z rozpočtu obce Staňkovice, obdarovaný Linka bezpečí, z.s. Praha

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 426/9 o výměře 60 m² v k.ú. Staňkovice, zveřejněný v termínu 29.6.2017 - 2.8.2017

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva číslo 2364461702 o poskytnutí dotace ze dne 27.4.2018, neinvestiční dotace ve výši 50.000,- Kč, příjemce Mateřská škola Radvanice
- Dodatek č. 1 ze dne 27.9.2018 k Veřejnoprávní smlouvě číslo 2364461702 o poskytnutí dotace ze dne 27.4.2018, předmětem Dodatku č. 1 je prodloužení termínu použití a vyúčtování poskytnuté dotace
- Veřejnoprávní smlouva číslo 2364461703 o poskytnutí dotace ze dne 5.4.2018, neinvestiční dotace ve výši 10.000,- Kč, příjemce Mateřská škola Uhlířské Janovice
- Vyúčtování výdajů ze dne 26.9.2018 dle Veřejnoprávní smlouvy číslo 2364461703

Dohody o provedení práce

- ze dne 25.4.2018 na zpracování podkladů pro kroniku a zápis do kroniky obce
- ze dne 4.4.2018 na údržbu veřejných prostranství
- ze dne 7.3.2018 na administrativní práce (zástup)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku zahradního traktůrku - poptáno pět dodavatelů, zastupitelstvo obce dne 28.3.2018 vybralo nejvýhodnější nabídku

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 13.12.2017, 28.3.2018, 27.6.2018, 26.9.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Staňkovice, dle prohlášení místostarosty 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 včetně smlouvy 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 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 peněžní fond, 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. Výsledek dílčího přezkoumání obce

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Staňkovice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:

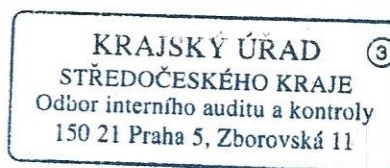
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při předchozím dílčím přezkoumání

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

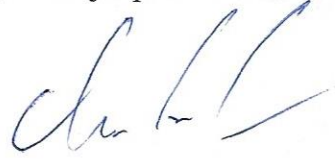
Dne 23.10.2018

Podpisy kontrolorů:




.....
Jiří Černovský
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Staňkovice o počtu 5 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel pan


..... Dne: 23.10.2018
František Makal
místostarosta obce

Poučení:

Územní celek je ve smyslu § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Staňkovice	František Makal