

Zpráva o výsledku 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.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23.10.2018
- 01.02.2019

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:

Staňkovice
Staňkovice 30
285 04 Uhlířské Janovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

František Makal - místostarosta
Jiří Štěrba, Dis. - 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 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 01.02.2019 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 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 rozpočtového výhledu na rok 2020 - 2021
- doložka o zveřejnění návrhu v termínu 30.11.2018 - 19.12.2018
- rozpočtový výhled na rok 2020 - 2021 schválený zastupitelstvem obce 19.12.2018, zveřejněn elektronicky 20.12.2018

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
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 19.12.2018
(rozpočtová opatření byla 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 zveřejněn v termínu 23.5.2018 - 27.6.2018
- schválený závěrečný účet zveřejněn elektronicky od 28.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2018 ze dne 16.10.2018
- k 31.12.2018 ze dne 24.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2018 ze dne 16.10.2018
- k 31.12.2018 ze dne 24.1.2019

Rozvaha

- k 30.9.2018 ze dne 16.10.2018
- k 31.12.2018 ze dne 24.1.2019

Příloha rozvahy

- k 30.9.2018 ze dne 16.10.2018
- k 31.12.2018 ze dne 24.1.2019

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2018

Hlavní kniha

- hlavní kniha obrátová za období 09/2018 ze dne 17.10.2018
- hlavní kniha obrátová za období 12/2018 ze dne 28.1.2019

Kniha došlých faktur

- ze dne 20.10.2018, k 31.12.2018 ze dne 17.1.2019

Faktura

- přijaté faktury č.: 1800100023 - 1800100075, 1800100085 - 1800100101
- vystavené faktury č.: 1800200001 - 1800200006

Bankovní výpis

- č.: 44 - 171 běžného účtu KB a.s. 10526161/0100 (elektronické denní)
- č.: 9 - 29 běžného účtu ČNB 94-5110161/0710
- č.: 5, 6, 1/2019 spořicího účtu KB a.s. 107-8974750287/0100
- č.: 6 spořicího účtu ARTESA spořitelní družstvo 1038100001/2220 - účet zrušen k 21.6.2018

Účetní doklad

- č.: 1800500015, 1800500016, 1800500018, 1800500033, 1800500037, 1800500043, 1800500044, 1800500045, 1800600012, 1801100002, 1801100003, 1801100007, 1801100008, 1801100010

Pokladní kniha (deník)

- za období 03, 07, 08, 09, 12/2018
- 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, 1870100310 - 1870100319

Evidence poplatků

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

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2018"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období za období 03, 04, 09, 10, 11, 12/2018

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce schválených v zastupitelstvu obce 13.12.2017, 31.10.2018
- Odměny neuvolněných zastupitelů za období 03, 04, 09, 10, 11, 12/2018

Účetnictví ostatní

- Protokol ze dne 16.7.2018 o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2017, schválené zastupitelstvem obce 27.6.2018
- Tabulka č. 1 ze dne 30.1.2019 - Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu

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
- Vyúčtování dotace ze dne 7.11.2018 předložené příjemcem dotace Mateřskou školou Radvanice
- 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, 31.10.2018, 19.12.2018 - 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, nehosподаřila 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 Staňkovice:

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 Staňkovice 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	0,02 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,26 %
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.

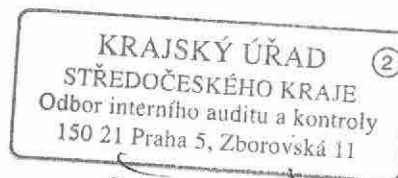
Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.
Staňkovice 01.02.2019

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 Staňkovice o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan František Makal, místostarosta obce.

František Makal
místostarosta obce Staňkovice

OBEC
STAŇKOVICE
285.04 Uhřetické Janovice
dne 01.02.2019

Rozdělovník:

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