

SpZn: SZ_080858/2019/KUSK
Čj.: 093861/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

STAŇKOVICE

IČ: 00236446

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Staňkovice za rok 2019 bylo zahájeno dne 05.08.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 04.12.2019
- 03.06.2020

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:

Staňkovice
Staňkovice 30
285 04 Uhlířské Janovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

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 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 03.06.2020 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

- 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 rozpočtového výhledu na rok 2021 - 2023 zveřejněný v termínu 25.11.2019 - 18.12.2019
- rozpočtový výhled na rok 2021 - 2023 schválený zastupitelstvem obce 18.12.2019, zveřejněn elektronicky 23.12.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2019
- doložka o zveřejnění návrhu rozpočtu v termínu 30.11.2018 - 19.12.2018

Schválený rozpočet

- na rok 2019, schválený zastupitelstvem obce dne 19.12.2018, jako přebytkový, zveřejněn elektronicky od 20.12.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 27.3.2019
 - č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 19.6.2019
 - č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 25.9.2019
 - č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 18.12.2019
- rozpočtová opatření byla zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění

Závěrečný účet

- za rok 2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 27.3.2019 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn elektronicky 9.4.2019
- Doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu v termínu 5.2.2019 - 27.3.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.11.2019 ze dne 2.12.2019
- k 31.12.2019 ze dne 30.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.11.2019 ze dne 2.12.2019
- k 31.12.2019 ze dne 30.1.2020

Rozvaha

- k 30.11.2019 ze dne 2.12.2019
- k 31.12.2019 ze dne 30.1.2020

Příloha rozvahy

- k 30.11.2019 ze dne 2.12.2019
- k 31.12.2019 ze dne 30.1.2020

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2019

Hlavní kniha

- hlavní kniha obrátová za období 11/2019 ze dne 2.12.2019
- hlavní kniha obrátová za období 12/2019

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2019

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2019

Faktura

- přijaté faktury č.: DF-2019/0001 - DF-2019/0100
- vystavené faktury č.: VF-2019/0001 - VF-2019/0010

Bankovní výpis

- č.: 27 - 51, 86 - 160, 1/2020 běžného účtu KB a.s. 10526161/0100 (elektronické denní)
- č.: 14 - 23, 26 běžného účtu ČNB 94-5110161/0710
- č.: 11, 1/2020 spořicího účtu KB a.s. 107-8974750287/0100

Účetní doklad

- č.: ZAV-2019/0010 - ZAV-2019/0014, MA-2019/0001 - MA-2019/0015, SD-19/00014, U-2019/0001, U-2019/0016, U-2019/0061 - U-2019/0067

Pokladní kniha (deník)

- za období 02, 03, 09 - 11/2019
- stop stav pokladní hotovosti k 4.12.2019 (11:10 hod.) shodný se zůstatkem v pokladní knize činil 24.057,- Kč

Pokladní doklad

- č.: POK-2019/0026 - POL-2019/0075, POK-2019/0225 - POK-2019/0274

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 01, 02, 10, 11/2019

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce schválených v zastupitelstvu obce 31.10.2018
- Odměny neuvolněných zastupitelů za období 01, 02, 10, 11/2019

Účetnictví ostatní

- Protokol ze dne 9.4.2019 o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2018, schválené zastupitelstvem obce 27.3.2019

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

- Kupní smlouva ze dne 9.4.2019 na nákup pozemku p.č. 1055 o výměře 2389 m2 v k.ú. Smilovice u Staňkovic, kupující obec Staňkovice, prodávající fyzická osoba

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 27.3.2019 na poskytnutí finančního daru ve výši 2.000,- Kč z rozpočtu obce, obdarovaný BabyBox STATIM, Praha 10
- Darovací smlouva ze dne 22.7.2019 na poskytnutí finančního daru ve výši 3.000,- Kč z rozpočtu obce Staňkovice, obdarovaný Linka bezpečí, z.s. Praha
- Darovací smlouva č. 2364461904 ze dne 20.11.2019 na poskytnutí finančního daru ve výši 15.000,- Kč z rozpočtu obce Staňkovice, obdarovaný T. Kočí

Smlouvy nájemní

- Smlouva o pronájmu pozemku p.č. 1055 o výměře 2389 m2 na uložení materiálu, pronajímatel obec Staňkovice, nájemce SWEITELSKY stavební s.r.o. České Budějovice

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr na pronájem pozemku p.č. 1055 o výměře 2389 m2, zveřejněný 6.3.2019 - 27.3.2019

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva číslo 2364461901 ze dne 2.5.2019 o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 20.000,- Kč, příjemce Mateřská škola Vavřinec
- Vyúčtování dotace ze dne 30.9.2019 předložené příjemcem dotace Mateřskou školou Vavřinec
- Veřejnoprávní smlouva číslo 2364461902 o poskytnutí dotace ze dne 16.7.2019, neinvestiční dotace ve výši 30.000,- Kč, příjemce Mateřská škola Radvanice
- Vyúčtování výdajů ze dne 27.9.2019 předložené příjemcem dotace Mateřskou školou Radvanice

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.1.2019 - prohrnování sněhu
- ze dne 27.5.2019 a 30.9.2019 - údržba veřejných prostranství
- ze dne 30.10.2019 - administrativní práce

Smlouvy ostatní

- Smlouva ze dne 24.7.2019 o právu umístit a provést stavbu k č.p. 45, žadatel obec Staňkovice, fyzická osoba jako majitel dotčeného pozemku a současně žadatel o připojení na budoucí vodovod
- Smlouva ze dne 24.7.2019 o právu umístit a provést stavbu k č.p. 33, žadatel obec Staňkovice, fyzická osoba jako majitel dotčeného pozemku a současně žadatel o připojení na budoucí vodovod

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka zakázky malého rozsahu na nákup traktorového nosiče kontejnerů a kontejner, osloveny telefonicky tři prodejci, kteří zaslali nabídky, dne 27.3.2019 zastupitelstvo obce odsouhlasilo cenovou nabídku od společnosti DANHEL AGRO a.s. Divišov, cena 489.550,- Kč bez DPH

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k zadávání zakázek malého rozsahu účinná od 1.4.2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 19.12.2018, 27.3.2019, 19.6.2019, 25.9.2019, 18.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Staňkovice, dle prohlášení místostarosty obce, neuzavřela smlouvu 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 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 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	7,68 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,80 %
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 03.06.2020

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský

.....
kontrolor

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 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan František Makal, místostarosta obce. Dále místostarosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Staňkovice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

František Makal
místostarosta obce Staňkovice

.....
dne 03.06.2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Staňkovice	František Makal