

SpZn: SZ_076775/2018/KUSK
Čj.: 006595/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VELKÁ LEČICE

IČ: 00473901

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Velká Lečice za rok 2018 bylo zahájeno dne 26.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 08.02.2019
- 03.09.2018

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).

Přezkoumávané období:

01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Velká Lečice
Velká Lečice 85
262 05 Velká Lečice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Petr Matoušek
Cyril Kukla

Zástupci obce:

Josef Němec - starosta
Mgr. Lenka Pániková - 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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 08.02.2019 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 roky 2018 - 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2017, zveřejněn dne 12.1.2018

Návrh rozpočtu

- na rok 2018 zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě od 28.11.2017 do 12.1.2018

Schválený rozpočet

- na rok 2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2017 jako vyrovnaný, závazné ukazatele rozpočtu jsou paragrafy, po schválení zveřejněn dne 12.1.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostou obce dne 15.1.2018, zveřejněno dne 6.2.2018
- č. 2 schváleno starostou obce dne 20.3.2018, zveřejněno dne 12.4.2018
- č. 3 schváleno starostou obce dne 19.6.2018, zveřejněno dne 13.7.2018
- č. 4 schváleno starostou obce dne 31.7.2018, zveřejněno dne 28.8.2018
- č. 5 schváleno starostou obce dne 21.8.2018, zveřejněno dne 28.8.2018
- č. 6 schváleno starostou obce dne 6.9.2018, zveřejněno dne 3.10.2018
- č. 7 schváleno starostou obce dne 20.11.2018, zveřejněno dne 17.12.2018
- č. 8 schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2018, zveřejněno dne 8.1.2019
- č. 9 schváleno starostou obce dne 31.12.2018, zveřejněno dne 8.1.2019
- nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Závěrečný účet

- za rok 2017, návrh zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě od 8.3.2018 do 12.4.2018, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 6.4.2018 s vyjádřením bez výhrad, po schválení zveřejněn dne 25.4.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12 M sestaven ke dni 31.1.2018 - rozpočet 2018, 28.2.2018, 30.4.2018, 30.6.2018, 30.9.2018, 30.11.2018, 31.12.2018 ze dne 29.1.2019 (dle potřeby)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2018 ze dne 25.7.2018, 31.12.2018 ze dne 4.2.2019

Rozvaha

- ke dni 30.6.2018 ze dne 25.7.2018, 31.12.2018 ze dne 4.2.2019

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6.2018 ze dne 25.7.2018, 31.12.2018 ze dne 29.1.2019

Účtový rozvrh

- k využití v roce 2018

Hlavní kniha

- ke dni 31.12.2018 - dle potřeby

Účetní deník

- ke dni 31.12.2018 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- ke dni 3.9.2018 do fa č. 101, ke dni 31.12.2018 do fa č. 168 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 3.8.2018 do fa č. 78, ke dni 27.11.2018 do fa č. 80 (dle potřeby)

Faktura

- č. 25 ze dne 8.3.2018 na částku 10.620,- Kč za kamenivo (fy. Stava Štěchovice)
- č. 37 ze dne 23.3.2018 na částku 54.303,- Kč za bagrování a čištění potoka (fy. J.Hejduk Stará Huť)

- č. 44 ze dne 12.4.2018 na částku 75.000,- Kč za projekt stavby - obnova rybníka (fy. Ing. M.Dobeš Tachlovice)
- č. 77 ze dne 10.7.2018 na částku 199.830,- Kč za opravu hasičské zbrojnice (fy. J. Hejduk, Stará Huť)
- č. 136 ze dne 7.11.2018 na částku 56 553,- Kč za přístavbu terasy hasičské zbrojnice (fy J. Hejduk, Stará Huť)

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 41427211/0100 vedenému u KB a.s., výpis č. 3 za měsíc březen 2018, č. 7 za měsíc červenec 2018, č. 11 - 12 za měsíce listopad a prosinec 2018
- k účtu vodovod č. 43-3841680227/0100 vedenému u KB a.s., výpis č. 3 za měsíc březen 2018, č. 5 za měsíc květen 2018, č. 12 za měsíc prosinec 2018
- k účtu č. 94-8213211/0710 vedenému u ČNB, výpisy č. 4 -16 za období od 13.2.2018 do 12.7.2018, č. 31 - 33 za období od 17.12. do 31.12.2018

Účetní doklad

- k pokladně č. 70041 - 70060, č. 70112 - 70138, č. 70223 - 70278
- k základnímu běžnému účtu č. 41427211/0100 vedenému u KB a.s., č. 20101 - 20164, č. 20294 - 20331, č. 20474 - 20578
- k účtu vodovod č. 43-3841680227/0100 vedenému u KB a.s., č. 21006 - 21010, č. 21016 - 21033, č. 21079 - 21083
- k účtu č. 94-8213211/0710 vedenému u ČNB, č. 22005 - 22024, č. 22045 - 22049

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti ke dni 3.9.2018 v 8.15 hod. činilo 33.771,- Kč a souhlasilo se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové doklady č. 41 - 60 za období od 2.3.2018 do 27.3.2018, č. 112 -138 za období od 5.6. do 19.6.2018, č. 223 - 278 za období od 4.12. do 31.12.2018

Evidence poplatků

- ke dni 31.12.2018 (za psy, TKO)

Evidence majetku

- ke dni 31.12.2018, vedena v majetkovém modulu FENIX

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2018 - Plán inventur ze dne 11.12.2018, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 14.12.2018, inventurní soupisy majetku a závazků obce ke dni 31.12.2018, Inventarizační zpráva ze dne 21.1.2019, výpis z LV č. 10001 k.ú. Velká Lečice ke dni 31.12.2018

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-12/2018 - pracovníci na Dohody o provedení práce a na Dohodu o pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listiny neuvolněného starosty a ostatních neuvolněných zastupitelů obce za měsíce únor, květen 2018
- mzdové listy neuvolněného starosty za měsíce listopad a prosinec 2018

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka obce ke dni 31.12.2017 včetně protokolu schválena zastupitelstvem obce dne 6.4.2018

Smlouvy o dílo

- ze dne 25.4.2018 uzavřená mezi obcí Velká Lečice a firmou Jaroslav Hejduk - Družstevní 94, Stará Huť, na realizaci projektu "Oprava hasičské zbrojnice Velká Lečice" (cena díla ve výši 199.830,- Kč bez DPH), podepsání smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 6.4.2018.

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

- Kupní smlouva ze dne 15.10.2018, obec Velká Lečice jako prodávající, fyzické osoby pí J.T. a pí H.L. jako kupující. Předmětem smlouvy jsou pozemky p.č. 28/19 o výměře 39 m² a p.č. 844/23 o výměře 237 m² vše v k.ú. Velká Lečice, dohodnutá cena celkem 45 540,- Kč, zastupitelstvo obce schválilo prodej dne 14.12.2018.

Darovací smlouvy

- ze dne 28.8.2018 uzavřená mezi obcí Velká Lečice - dárce a Sbořem dobrovolných hasičů Velká Lečice - obdarovaný, peněžní dar ve výši 12.276,- Kč. Finanční dar schválen zastupitelstvem obce dne 21.8.2018.

Smlouvy nájemní

- ze dne 1.3.2018 uzavřená mezi obcí Velká Lečice a firmou SmuKr, s.r.o., Praha 4 - Modřany na pronájem budovy č.p. 85 Velká Lečice v majetku obce. Pronájem schválen zastupitelstvem obce dne 27.2.2018.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- pronájem budovy č.p. 85 v obci Velká Lečice, záměr zveřejněn od 2.2.2018 do 6.3.2018
- prodej pozemků p.č. 28/19 a p.č. 844/23 v k.ú. Velká Lečice, záměr zveřejněn od 25.7. do 24.8.2018

Smlouvy o věcných břemenech

- ze dne 1.3.2018, uzavřená mezi obcí Velká Lečice a ČEZ Distribuce, a.s. Děčín na pozemky v majetku obce parc. č. 92/2, č. 873, č. 874/2, pro uložení kabelového vedení NN jako součást distribuční soustavy. Schváleno zastupitelstvem obce dne 27.2.2018.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva na poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce ze dne 28.8.2018 uzavřená s SK Velká Lečice z.s., ve výši 7.500,- Kč na pořádání fotbalového turnaje. Schváleno zastupitelstvem obce dne 21.8.2018.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 25.5.2018 uzavřená mezi obcí Velká Lečice a Ing. P.K. - pověřenec pro ochranu osobních údajů (500,- Kč/měs.)

Dohody o provedení práce

- ze dne 28.5.2018 uzavřená s V.K. - pomocné práce pro obec (do 300 hod., za 100,- Kč/hod.)
- ze dne 5.3.2018 uzavřená s J.M. - pomocné práce, úklid v obci (do 300 hod. za 100 Kč/hod.)
- ze dne 9.1.2018 uzavřená s E.N. - úklid a příprava volební místnosti (2 hod. za 150 Kč/hod.)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- na realizaci projektu "Oprava fasády hasičské zbrojnice Velká Lečice" (předpokládané náklady ve výši 234.204,- Kč bez DPH), osloveno celkem 9 firem, zastupitelstvem obce dne 6.4.2018 schválena firma s nejvhodnější cenovou nabídkou (Jaroslav Hejduk - Stará Huť, cenová nabídka 199.830,- Kč bez DPH), bylo postupováno ve smyslu vnitřní směrnice o Veřejných zakázkách malého rozsahu dle Čl. 3, Kategorie č. 2.

Vnitřní předpis a směrnice

- k využití v roce 2018 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 15.12.2017 - schválený rozpočet 2018, 27.2.2018, 6.4.2018 - schválený závěrečný účet za rok 2017, 19.6.2018, 21.8.2018, 25.9.2018, 2.11.2018 - ustavující, 14.12.2018 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výsledky externích kontrol

- Protokol o kontrole č. 546/18/230 ze dne 10.7.2018, kterou provedla Okresní správa sociálního zabezpečení Příbram. Předmětem kontroly bylo plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti (nepřezkoumáváno, použito podpůrně).

V kontrolovaném období obec Velká Lečice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 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 Velká Lečice:

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 Velká Lečice 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	1,09 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,84 %
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.

Velká Lečice 08.02.2019

Podpisy kontrolorů:

Ing. Petr Matoušek

Cyril Kukla



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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 Velká Lečice o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Josef Němec, starosta obce.

Josef Němec
starosta obce Velká Lečice

OBEC VELKÁ LEČICE
262 05 Velká Lečice
IČ: 00473901

.....
dne 08.02.2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Petr Matoušek
2	1 x	Obec Velká Lečice	Josef Němec