

SpZn: SZ_086681/2019/KUSK
Čj.: 002909/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

TŘEBEŠICE

IČ: 00640298

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Třebešice za rok 2019 bylo zahájeno dne 13.01.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 22.06.2020

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:

Třebešice
Třebešice 63
286 01 Čáslav

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Mgr. Jaroslav Havránek - starosta
Šárka Havránková - hospodárka

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 právními 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 22.06.2020 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 střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2018 - 2022, zveřejněný v termínu 22.11.2017 - 18.12.2017
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 - 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 18.12.2017, zveřejněn 21.12.2017
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2020 - 2024, zveřejněný v termínu 4.12.2019 - 27.12.2019
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2024 schválený zastupitelstvem obce dne 27.12.2019, zveřejněn 2.1.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2019, zveřejněný v termínu 5.12.2018 - 21.12.2018

Schválený rozpočet

- na rok 2019 schválený zastupitelstvem obce 21.12.2018, příjmy 4.098.800,- Kč, výdaje 4.027.300,- Kč, splátky 582.400,- Kč, zapojení přebytků hospodaření z minulých let 510.900,- Kč, zveřejněn 1.1.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 21.1.2019
 - č. 2 schválené zastupitelstvem obce 27.3.2019
 - č. 3 schválené zastupitelstvem obce 27.5.2019
 - č. 4 schválené zastupitelstvem obce 24.6.2019
 - č. 5 schválené zastupitelstvem obce 29.7.2019
 - č. 6 schválené zastupitelstvem obce 2.9.2019
 - č. 7 schválené zastupitelstvem obce 30.9.2019
 - č. 8 schválené zastupitelstvem obce 30.10.2019
 - č. 9 schválené zastupitelstvem obce 2.12.2019
 - č. 10 schválené zastupitelstvem obce 27.12.2019
- rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění

Závěrečný účet

- za rok 2018 projednán a schválen zastupitelstvem obce 24.4.2019 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh zveřejněný v termínu od 28.3.2019 - 24.4.2019
- schválený závěrečný účet zveřejněn elektronicky 26.4.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2019 ze dne 28.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2019 ze dne 30.1.2020

Rozvaha

- k 31.12.2019 ze dne 30.1.2020

Příloha rozvahy

- k 31.12.2019 ze dne 30.1.2020

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2019

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 12/2019 ze dne 30.1.2020

Faktura

- dodavatelská č.: 500021 - 500098
- odběratelská č.: 201904, 201905, 201907, 201909, 201910

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2019

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2019

Bankovní výpis

- č.: 17 - 35 k dotačnímu účtu ČNB č. 94-6113161/0710
- č.: 5, 8 - 12, 1/2020 k běžnému účtu KB a.s. 12628161/0100
- č.: 12, 1/2020 k běžnému účtu KB a.s. 43-8697020277/0100
- č.: 12 k úvěrovému účtu KB a.s. 27-692451597/0100

Účetní doklad

- č.: 900001 - 900011, 900048 - 900058

Pokladní kniha (deník)

- za období 06 - 12/2019

Pokladní doklad

- č.: 400145 - 400267

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 03, 06, 09 - 12/2019

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 31.10.2018
- Měsíční odměny zastupitelů za období 03, 06, 09 - 12/2019

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2019, schválené zastupitelstvem obce 24.4.2019

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 3/2019 na provedení stavebních prací "Objekt Obecního úřadu Třebešice - stavební práce", uzavřená dne 4.10.2019, zhotovitel Josef Vlach, Kutná Hora, cena díla 583.142,- Kč včetně DPH

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 19.11.2019 na poskytnutí finančního daru ve výši 6.000,- Kč, obdarovaný Městská nemocnice Čáslav

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohoda o umístění stavby č.: IE-12-6009282/VB/P002 uzavřená dne 5.12.2019, budoucí povinná obec Třebešice, budoucí oprávněná ČEZ Distribuce a.s. Děčín
- Smlouva o zřízení služebnosti č. ŘSD 728/31/31110-Po-19, uzavřená dne 6.11.2019, povinná obec Třebešice, oprávněná Ředitelství silnic a dálnic ČR, Praha

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí č.j. MK 26213/2019 OULK vydané Ministerstvem kultury ČR dne 28.3.2019, neinvestiční dotace ve výši 38.000,- Kč na realizaci projektu Automatizace obecní knihovny v Třebešicích v rámci programu VISK
- Vyúčtování finančních prostředků - VISK 3 - 2019, ze dne 13.11.2019
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje č. S-1837/KUL/2019 ze dne 16.8.2019, neinvestiční dotace ve výši 70.000,- Kč na realizaci projektu Moderní knihovna Třebešice pro všechny generace
- Závěrečné vyhodnocení a vyúčtování akce ze dne 13.1.2020
- Registrace akce (změna) vydaná Ministerstvem pro místní rozvoj ČR dne 28.11.2019, investiční dotace v max. výši 5.625.162,- Kč na realizaci akce "Technické zázemí Třebešice"

Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.12.2018 úklid budovy obecního úřadu
- ze dne 31.12.2018 správa víceúčelového hřiště, dětského hřiště a sportovního zázemí v Třebešicích

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce "Objekt Obecního úřadu Třebešice - stavební práce" - oslovení tři dodavatelé (osobně předána zadávací dokumentace), doručeny tři nabídky, zastupitelstvo obce 2.9.2019 vybralo nabídku s nejnižší nabídkovou cenou

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 21.12.2018, 21.1.2019, 18.2.2019, 27.3.2019, 24.4.2019, 27.5.2019, 24.6.2019, 29.7.2019, 2.9.2019, 30.9.2019, 30.10.2019, 2.12.2019, 27.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Třebešice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, 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, nehospondařila 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 poskytnutí 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 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 Třebešice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Třebešice 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	0,36 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	13,33 %
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 4 730 800,00 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.

Třebešice 22.06.2020

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....
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

- 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 Třebešice o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Mgr. Jaroslav Havránek, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Třebešice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Jaroslav Havránek
starosta obce Třebešice

.....
dne 22.06.2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Třebešice	Mgr. Jaroslav Havránek