

SpZn: SZ_077267/2018/KUSK
Čj.: 002937/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

TŘEBEŠICE

IČ: 00640298

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Třebešice za rok 2018 bylo zahájeno dne 07.01.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 21.02.2019

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:

Třebešice
Třebešice 63
286 01 Čáslav

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Zástupci obce:

Mgr. Jaroslav Havránek - starosta
Šárka Havránková - hospodářka

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 21.02.2019 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

- rozpočtový výhled na rok 2017 - 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 22.6.2016
- 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 rozpočtu

- na rok 2018, zveřejněný v termínu 27.11.2017 - 18.12.2017

Schválený rozpočet

- na rok 2018 schválený zastupitelstvem obce 18.12.2017 jako schodkový, schodek kryt přebytky hospodaření z minulých let, zveřejněn 27.12.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 29.1.2018
 - č. 2 schválené zastupitelstvem obce 26.3.2018
 - č. 3 schválené zastupitelstvem obce 23.4.2018
 - č. 4 schválené zastupitelstvem obce 25.5.2018
 - č. 5 schválené zastupitelstvem obce 2.7.2018
 - č. 6 schválené zastupitelstvem obce 27.8.2018
 - č. 7 schválené zastupitelstvem obce 26.9.2018
 - č. 8 schválené zastupitelstvem obce 7.11.2018
 - č. 9 schválené zastupitelstvem obce 3.12.2018
 - č. 10 schválené zastupitelstvem obce 21.12.2018
- rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění

Závěrečný účet

- za rok 2017 projednán a schválen zastupitelstvem obce 26.3.2018 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh zveřejněný v termínu od 28.2.2018 - 26.3.2018
- schválený závěrečný účet zveřejněn elektronicky 27.3.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2018 ze dne 19.2.2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2018 ze dne 19.2.2019

Rozvaha

- k 31.12.2018 ze dne 19.2.2019

Příloha rozvahy

- k 31.12.2018 ze dne 19.2.2019

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 12/2018 ze dne 19.2.2019

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2018

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2018

Faktura

- dodavatelská č.: 500023 - 500123
- odběratelská č.: 600005, 600006, 600008 - 600013

Bankovní výpis

- č.: 10, 11, 20 - 29 k dotačnímu účtu ČNB č. 94-6113161/0710
- č.: 6, 10 - 12, 1/2019 k běžnému účtu KB a.s. 12628161/0100
- č.: 6, 1/2019 k běžnému účtu KB a.s. 43-8697020277/0100
- č.: 11, 12 k úvěrovému účtu KB a.s. 27-692451597/0100

Účetní doklad

- č.: 900001 - 900012, 900055 - 900069, 900071, 900072

Pokladní kniha (deník)

- za období 03, 04, 07, 11, 12/2018

Pokladní doklad

- č.: 400061 - 400125, 400157 - 400170, 400237 - 400277

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2018"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 01, 05, 06, 10, 11, 12/2018

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 3.11.2014 a 31.10.2018
- Měsíční odměny zastupitelů za období 01, 05, 06, 10, 11, 12/2018

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2017, schválené zastupitelstvem obce 26.3.2018

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo na provedení stavby "Provedení zemních prací, stavební úpravy, rozšíření plochy a stavební připravenost na montáž zastávkových přístřešků v prostoru autobusových zastávek v Třebešicích", uzavřená dne 14.8.2018 se zhotovitelem Rokos Stavby s.r.o., Čáslav, cena díla 46.646,- Kč včetně DPH

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

- Kupní smlouva ze dne 18.12.2018 na nákup podílu 1/2 pozemků p.č. st. 22/1, st. 22/2, st.68, 297/2, 29 a 30 v k.ú. Třebešice, prodávající soudní komisařka ve věci pozůstalé, kupující obec Třebešice
- Kupní smlouva ze dne 19.12.2018 na prodej pozemků p.č. 479/7 o výměře 103 m², 479/8 o výměře 89 m² v k.ú. Třebešice, prodávající obec Třebešice, kupující fyzické osoby
- Kupní smlouva č.: E618-S-6279/2017/Jim ze dne 6.4.2018 na prodej pozemku p.č. 77/5 o výměře 79 m² v k.ú. Třebešice, prodávající obec Třebešice, kupující Správa železniční a dopravní cesty, státní organizace, Praha 1

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 23.11.2018 na poskytnutí finančního daru ve výši 6.000,- Kč, obdarovaný Městská nemocnice Čáslav
- Darovací smlouva ze dne 27.11.2018 na poskytnutí finančního daru ve výši 2.000,- Kč, obdarovaný Babybox pro odložené děti - STATIM, z.s.
- Darovací smlouva ze dne 20.12.2018 na poskytnutí finančního daru ve výši 1.500,- Kč, obdarovaný Římskokatolická farnost Kutná Hora - Sedlec

Smlouvy o výpůjčce

- Dohoda o výpůjčce uzavřená dne 12.12.2018, předmětem výpůjčky je 50 ks kompostérů, půjčitel obec Močovice, vypůjčitel obec Třebešice

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 28.5.2018 na pronájem pozemků p.č. 479/7 o výměře 103 m², 479/8 o výměře 89 m² v k.ú. Třebešice, pronajímatel obec Třebešice, nájemce fyzická osoba

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce prodat pozemky p.č. 479/7 o výměře 103 m² a p.č. 479/8 o výměře 89 m² v k.ú. Třebešice, zveřejněný v termínu 12.11.2018 - 28.11.2018
- Záměr obce prodat pozemek p.č. 77/5 o výměře 79 m² v k.ú. Třebešice, zveřejněný v termínu 7.11.2018 - 23.11.2018
- Záměr obce pronajmout pozemky p.č. 479/7 o výměře 103 m² a p.č. 479/8 o výměře 89 m² v k.ú. Třebešice, zveřejněný v termínu 12.4.2018 - 28.4.2018

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: E618-S-6521/2017/Jim uzavřená dne 6.4.2018, povinný obec Třebešice, oprávněný Správa železniční a dopravní cesty, státní organizace, Praha 1
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-6012268, Třebešice, p.č. 28/4 - el.přípojka nn, uzavřená dne 24.7.2018, povinná obec Třebešice, oprávněná ČEZ Distribuce a.s. Děčín

Dohody o provedení práce

- ze dne 14.5.2018 správa víceúčelového hřiště
- ze dne 1.4.2017 na dohled nad provozem dětského hřiště

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku 2 ks autobusových zastávek - e-mailem osloveni tři dodavatelé, doručeny tři nabídky, zastupitelstvo obce dne 23.4.2018 vybralo nabídku společnosti DETA spol. s r.o. Bruntál, e-mailová objednávka ze dne 9.5.2018

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2018 Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu mimo režim zákona, schválená zastupitelstvem obce 23.7.2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 18.12.2017, 15.1.2018, 29.1.2018, 26.2.2018, 26.3.2018, 23.4.2018, 25.5.2018, 2.7.2018, 23.7.2018, 27.8.2018, 26.9.2018, 31.10.2018, 7.11.2018, 3.12.2018, 21.12.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Třebešice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnňou, darovací, pachtovní, smlouvu o 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 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	0,55 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,62 %
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 5 313 200,00 Kč.

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

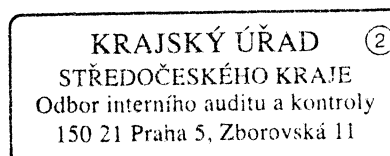
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Třebešice 21.02.2019

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

Jiří Černovský



.....
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

- 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 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Mgr. Jaroslav Havránek, starosta obce.

Mgr. Jaroslav Havránek
starosta obce Třebešice


.....
OBEC
TŘEBEŠICE
okres Kutná Hora
PSČ 286 01
dne 21.02.2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Třebešice	Mgr. Jaroslav Havránek