

SpZn: SZ_078179/2018/KUSK
Čj.: 002959/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VODRANTY

IČ: 00640085
za rok 2018

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

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 30.01.2019

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:

Vodranty
Vodranty 25
286 01 Čáslav

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Zástupci obce:

Bc. Iona Vavříčková - starostka
Marie Márová - 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 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 30.01.2019 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 2016 – 2019, zveřejněn elektronicky od 8.12.2017
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2019 - 2021, zveřejněný v termínu 30.11.2017 - 21.12.2017
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2019 - 2021, schválený zastupitelstvem obce 20.12.2017, zveřejněn elektronicky od 21.12.2017
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2020 - 2023, zveřejněný v termínu 3.12.2018 - 20.12.2018
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2020 - 2023, schválený zastupitelstvem obce 20.12.2018, zveřejněn elektronicky od 21.12.2018

Návrh rozpočtu

- na rok 2018
- Doložka o zveřejnění 30.11.2017 - 21.12.2017

Schválený rozpočet

- na rok 2018, schválený zastupitelstvem obce dne 20.12.2017 jako schodkový, příjmy 1.246.500,- Kč, výdaje 5.446.500,- Kč, schodek 4.200.000,- kryt přebytky minulých let
- Doložka o zveřejnění elektronicky od 21.12.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 16.1.2018
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 22.2.2018
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 19.3.2018
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 10.5.2018
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 22.5.2018
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 9.7.2018
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 25.7.2018
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce dne 11.11.2018
- č. 9 schválené zastupitelstvem obce dne 2.12.2018
- č. 10 schválené zastupitelstvem obce dne 20.12.2018
- Doložka o zveřejnění rozpočtových opatření (zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění)

Závěrečný účet

- za rok 2017, projednaný a schválený zastupitelstvem obce dne 10.5.2018 s vyjádřením "bez výhrad"
- Doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu v termínu 24.4.2018 - 11.5.2018
- Doložka o zveřejnění schváleného závěrečného účtu od 11.5.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2018 ze dne 30.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2018 ze dne 30.1.2019

Rozvaha

- k 31.12.2018 ze dne 30.1.2019

Příloha rozvahy

- k 31.12.2018 ze dne 30.1.2019

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2018

Hlavní kniha

- hlavní kniha analytická obratová za období 12/2018 ze dne 30.1.2019

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2018 ze dne 11.1.2019

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2018 ze dne 11.1.2019

Faktura

- dodavatelské faktury č. 1800100030 - 1800100097
- odběratelské faktury č. 1800200001 - 1800200004

Bankovní výpis

- č.: 5 - 12 běžného účtu ČS a.s. 443525359/0800
- č.: 5 - 12 bankovního účtu ČNB 94-6711161/0710

Účetní doklad

- č.: 1800500020, 1800500044, 1800500049 - 1800500055

Pokladní kniha (deník)

- za období 01 - 03/2018, 10 - 12/2018

Pokladní doklad

- č.: 1870100001 - 1870100074, 1870100191 - 1870100232

Evidence poplatků

- soupis k 31.12.2018 poplatky ze psů
- soupis k 31.12.2018 poplatky za tuhý komunální odpad

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2018"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd 01, 10, 11, 12/2018

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva dne 8.11.2017, 4.11.2018
- rekapitulace mezd - měsíční odměny neuvolněným členům zastupitelstva za období 01, 10, 11, 12/2018

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2017 schválená zastupitelstvem obce dne 10.5.2018
- Účetní odpisový plán včetně transferů pro rok 2018

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 13.2.2018 se zhotovitelem Mikroregion Čáslavsko, Čáslav na vypracování analýzy GDPR za 4.840,- Kč
- Kupní smlouva ze dne 20.3.2018 na nákup zahradního traktoru Seco-Starjet P6 a příslušenství za kupní cenu 165.900,- Kč, prodejce J. Čábelka, Náradí stroje Kolín, Rosochy 71

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva č. 1/2017 ze dne 10.4.2018 na poskytnutí daru ve výši 300,- Kč na akci Dětský den Vodranty, obdarovaný SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Vodranty

Smlouvy o výpůjčce

- Dohoda o výpůjčce ze dne 12.12.2018 uzavřená na zapůjčení 30 ks nových kompostových sil o objemu 900 l pro občany obce Vodranty, půjčitel obec Močovice, vypůjčitel obec Vodranty

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze Středočeského Fondu obnovy venkova č. S-2756/ŘDP, investiční dotace v max. výši 100.000,- Kč na nákup multifunkčního traktoru pro nakládání s BIO a komunálním odpadem

- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 30.1.2018, poskytnutí dotace ve výši 34.000,- Kč na nákup lesní techniky, poskytovatel dotace Státní zemědělský intervenční fond Praha 1
- nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 3.1.2018 na tvorbu a údržbu webových stránek
- ze dne 1.6.2018 na výrobu, montáž dřevěného mobiliáře
- ze dne 16.7.2018 na údržbu veřejné zeleně - zahradní traktůrek
- ze dne 5.11.2018 na hlášení rozhlasem

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k finanční kontrole ze dne 26.5.2013 - nutno aktualizovat

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného 8.11.2017, 20.12.2017, 16.1.2018, 1.2.2018, 22.2.2018, 19.3.2018, 29.3.2018, 10.5.2018, 22.5.2018, 9.7.2018, 25.7.2018, 23.8.2018, 4.11.2018, 11.11.2018, 2.12.2018, 20.12.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Vodranty, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, 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 včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospoďarila 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 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 Vodranty:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Vodranty 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	8,28 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,65 %
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.

Vodranty 30.01.2019

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 Vodranty o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, paní Bc. Ilona Vavříčková, starostka obce.

Bc. Ilona Vavříčková
starostka obce Vodranty

OBEC VODRANTY
Vodranty 25, 286 01 Čáslav
IČ: 00640085, DIČ: CZ00640085
e-mail: obec.vodranty@seznam.cz
tel.: 327 377 043

Vavříčková

.....
dne 30.01.2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Vodranty	Bc. Ilona Vavříčková

