

SpZn: SZ_087616/2019/KUSK
Čj.: 002887/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VODRANTY

IČ: 00640085

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Vodranty za rok 2019 bylo zahájeno dne 09.01.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 27.01.2020

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:

Vodranty
Vodranty 25
286 01 Čáslav

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Bc. Ilona 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 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 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

- 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 2019
- Doložka o zveřejnění 3.12.2018 - 20.12.2018

Schválený rozpočet

- na rok 2019, schválený zastupitelstvem obce dne 20.12.2018 jako vyrovnaný, příjmy a výdaje 1.914.000,- Kč
- Doložka o zveřejnění elektronicky od 21.12.2018
- Rozpis rozpočtu ze dne 20.12.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 20.1.2019
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 10.2.2019
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 13.4.2019
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 19.5.2019
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 27.6.2019
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 29.8.2019
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 13.10.2019
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce dne 8.12.2019
- č. 9 schválené zastupitelstvem obce dne 29.12.2019
- Doložka o zveřejnění rozpočtových opatření (zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění)

Závěrečný účet

- za rok 2018, projednaný a schválený zastupitelstvem obce dne 27.6.2019 s vyjádřením "bez výhrad"
- Doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu v termínu 18.5.2019 - 28.6.2019
- Doložka o zveřejnění schváleného závěrečného účtu od 28.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2019 ze dne 19.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2019 ze dne 27.1.2020

Rozvaha

- k 31.12.2019 ze dne 27.1.2020

Příloha rozvahy

- k 31.12.2019 ze dne 27.1.2020

Účtový rozvrh

- Účtový rozvrh platný pro účetní období 2019

Hlavní kniha

- hlavní kniha analytická obrátová za období 12/2019 ze dne 27.1.2020

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2019

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2019

Faktura

- dodavatelské faktury č. 1900100001 - 1900100080
- odběratelské faktury č. 1900200001 - 1900200005

Bankovní výpis

- č.: 5 - 12 běžného účtu ČS a.s. 443525359/0800
- č.: 3 - 12 bankovního účtu ČNB 94-6711161/0710

Účetní doklad

- č.: 1900500012 - 1900500015, 1900500021, 1900500042 - 1900500052

Pokladní kniha (deník)

- za období 04 - 06/2019, 10 - 12/2019

Pokladní doklad

- č.: 1970100058 - 1970100128, 1970100173 - 1970100228

Evidence poplatků

- Poplatky za tuhý komunální odpad k 31.12.2019
- Poplatky ze psů k 31.12.2019

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 01, 06, 12/2019

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové listy zastupitelů za rok 2019

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2018 schválená zastupitelstvem obce dne 27.6.2019
- Odpisový plán včetně transferů pro rok 2019

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 576/2019 uzavřená dne 24.7.2019 se zhotovitelem Stavitelství Řehoř, s.r.o. Černošice, IČ: 25075543 na akci "Vodovod Vodranty", cena díla 13.334.355,12 Kč včetně DPH - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 10.4.2019 na poskytnutí finančního daru ve výši 300,- Kč z rozpočtu obce, příjemce SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Vodranty

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr prodat pozemky p.č. 25/1 zastavěná plocha a nádvoří o celkové výměře 688 m² včetně domu č.p. 16 a pozemek p.č. 22/3 o výměře 846 m² v k.ú. Vodranty, zveřejněn 26.12.2018 - 10.1.2019

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 10166/19/LCD uzavřená dne 11.12.2019 s ČS a.s. Praha na poskytnutí úvěru ve výši 3 mil. Kč na financování vodovodu

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Dodatek č. 1 ze dne 30.5.2019 ke smlouvě č. 02061611 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky na realizaci stavby "Odkanalizování obce Vodranty prostřednictvím realizace soustav domovních čistíren odpadních vod"
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ič. 129D302003211 vydané ČR - Ministerstvem zemědělství Praha 1 ve výši 6.826.000,- Kč na realizaci akce "Vodovod Vodranty"
Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2019 na úklid sněhu a veřejného prostranství
- ze dne 2.1.2019 na údržbu obecní zeleně křovinořezem
- ze dne 2.1.2019 na účetní obce
- ze dne 2.1.2019 na údržbu a kontrolu domácích čistíren

Smlouvy ostatní

- Smlouva ze dne 8.11.2019 o poskytnutí finančního příspěvku na vybudování veřejné části vodovodní přípojky ve výši 20.000,- Kč, příjemce obec Vodranty, poskytuje fyzická osoba
- Smlouva ze dne 18.11.2019 o poskytnutí finančního příspěvku na vybudování veřejné části vodovodní přípojky ve výši 20.000,- Kč, příjemce obec Vodranty, poskytuje fyzická osoba
- Smlouva ze dne 19.11.2019 o poskytnutí finančního příspěvku na vybudování veřejné části vodovodní přípojky ve výši 20.000,- Kč, příjemce obec Vodranty, poskytuje fyzická osoba

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k finanční kontrole ze dne 26.5.2013, včetně podpisových záznamech

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného 20.12.2018, 20.1.2019, 10.2.2019, 13.4.2019, 19.5.2019, 27.6.2019, 29.8.2019, 13.10.2019, 8.12.2019, 13.12.2019, 29.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Vodranty, dle prohlášení starostky 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 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 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Vodranty:

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 Vodranty 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	0,26 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,99 %
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:

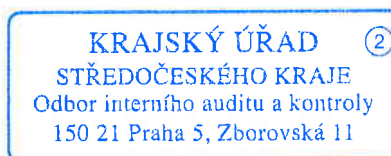
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Vodranty 27.01.2020

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

Ing. Helena Francová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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 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 ①
Va 77

.....
dne 27.1.2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Vodranty	Bc. Ilona Vavříčková

