

SpZn: SZ_026101/2018/KUSK
Čj.: 002927/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SUDĚJOV

IČ: 00640271

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Sudějov za rok 2018 bylo zahájeno dne 08.01.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

▪ 06.06.2019

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:

Sudějov
Sudějov 24
285 04 Uhlířské Janovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Michal Roubíček - starosta
Marie Najbertová - 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 06.06.2019 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

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2018 - 2022 zveřejněný v termínu 18.2.2017 - 26.3.2017
- schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 - 2022, schválený zastupitelstvem obce 26.3.2017, zveřejněný elektronicky 31.3.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2018 zveřejněný v termínu 12.12.2017 - 29.12.2017

Schválený rozpočet

- na rok 2018 schválený zastupitelstvem obce 29.12.2017, zveřejněný 30.12.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 17.2.2018
 - č. 2 schválené zastupitelstvem obce 6.5.2018
 - č. 3 schválené zastupitelstvem obce 19.8.2018
 - č. 4 schválené zastupitelstvem obce 22.12.2018
- rozpočtová opatření byla zveřejněna elektronicky v zákonem stanoveném termínu

Závěrečný účet

- za rok 2017 projednán a schválen zastupitelstvem obce 6.5.2018 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněný v termínu 16.4.2018 - 2.5.2018
- Schválený závěrečný účet zveřejněn elektronicky 13.5.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2018 ze dne 21.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2018 ze dne 4.2.2019

Rozvaha

- k 31.12.2018 ze dne 4.2.2019

Příloha rozvahy

- k 31.12.2018 ze dne 4.2.2019

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2018

Hlavní kniha

- hlavní kniha obrátová za období 12/2018 ze dne 4.6.2019

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2018 ze dne 4.6.2019

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 1800100001 - 1800100085
- odběratelské faktury č.: 1800200003 - 1800200005

Bankovní výpis

- č.: 3, 9 - 12 běžného účtu KB a.s. 10921161/0100
- č.: 14 - 27 bankovního účtu ČNB 94-8119161/0710

Účetní doklad

- č.: 1801000002, 1801000003, 1801000005, 1801000029

Pokladní kniha (deník)

- za období 05, 06, 10, 11, 12/2018

Pokladní doklad

- č.: 1870100077 - 1870100111, 1870100152 - 1870100196

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2018"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 09, 10, 11, 12/2018

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce schválené zastupitelstvem obce dne 26.10.2014 a 3.11.2018
- měsíční odměny za období 09, 10, 11, 12/2018

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce Sudějov sestavené k 31.12.2017, schválené zastupitelstvem obce 6.5.2018

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

- Darovací smlouva ze dne 6.9.2018 na darování pozemků část p.č. 15/1 díl "a" o výměře 33 m2 a část p.č. 16/1 díl "b" o výměře 66 m2 v k.ú. Sudějov, dárce fyzická osoba, obdarovaný obec Sudějov

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 31.1.2018 na pronájem místnosti o výměře 40 m2 v 1. patře budovy čp. 24, pronajímatel obec Sudějov, nájemce Spolek Pramínek, Sudějov

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce pronajmout nebytové prostory v budově čp. 24, místnosti č. 1 a 2 o celkové výměře 90 m2, zveřejněný v termínu 23.10.2017 - 8.11.2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí č. 11021811 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 2.11.2018 na realizaci akce Domovní čistírny odpadních vod v obci Sudějov - soustava DČOV, Sudějov, okres Kutná Hora - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2018 na vedení účetnictví
- ze dne 1.9.2018 na zajištění zábavného odpoledne - Loučení s létem
- ze dne 23.8.2018 na montáž kuchyňské linky

Vnitřní předpis a směrnice

- podpisové vzory platné od 4.11.2018 ke Směrnici č. 1/2010 o oběhu účetních dokladů

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne 29.12.2017, 17.2.2018, 6.5.2018, 19.8.2018, 3.11.2018, 18.11.2018, 22.12.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Sudějov, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, 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 přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitélského 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 Sudějov:

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 Sudějov 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,41 %
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:

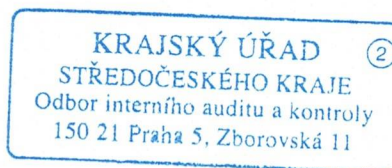
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Sudějov 06.06.2019

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 Sudějov o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Michal Roubíček, starosta obce.

Michal Roubíček
starosta obce Sudějov

OBEC SUDĚJOV

IČ: 00640271

Sudějov 24

285 04 Uhlířské Janovice

.....
dne 06.06.2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Sudějov	Michal Roubíček

Upozornění:

- Akcie České spořitelny - Upozorňujeme starostu obce na nutnost zajistit výplatu plnění za přechod vlastnického práva k akciím České spořitelny a.s.