

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KLÍNEC

IČ: 00640719

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Klíнец za rok 2018 bylo zahájeno dne 30.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 12.11.2018
- 11.03.2019

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:

Klíнец
Klíнец 138
252 10 Mníšek pod Brdy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiřina Šamanová
Irena Kovářiková (11.3.2019)
Ing. Petr Matoušek (12.11.2018)

Zástupci obce:

Markéta Polívková - starostka
Ing. Silvie Bubeníková - 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 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 11.03.2019 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 roky 2017 - 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2016, zveřejněn dne 22.12.2017
- na roky 2018 - 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2017, zveřejněn dne 20.12.2017, návrh zveřejněn ve dnech 28.11. - 18.12.2017
- na roky 2019 - 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2018, zveřejněn dne 20.12.2018, návrh zveřejněn ve dnech 4.12. - 20.12.2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 28.11. - 18.12.2017

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 18.12.2017 jako schodkový, v členění na paragrafy, schodek kryt z přebytku hospodaření z minulých let, zveřejněn dne 20.12.2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- schváleny zastupitelstvem obce dne 18.12.2017, oznámeny dopisem ředitelce Mateřské školy Klíneč dne 20.12.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29.1.2018, zveřejněno dne 30.1.2018
- č. 2 - schváleno starostkou obce dne 16.3.2018, zveřejněno dne 30.3.2018
- č. 3 - schváleno starostkou obce dne 9.4.2018, zveřejněno dne 10.4.2018
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16.4.2018, zveřejněno dne 23.4.2018
- č. 5 - schváleno starostkou obce dne 20.4.2018, zveřejněno dne 11.5.2018
- č. 6 - schváleno starostkou obce dne 31.5.2018, zveřejněno dne 12.6.2018
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.6.2018, zveřejněno dne 26.6.2018
- č. 8 - schváleno starostkou obce dne 29.6.2018, zveřejněno dne 13.7.2018
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20.8.2018, zveřejněno dne 28.8.2018
- č. 10 - schváleno starostkou obce dne 31.8.2018, zveřejněno dne 18.9.2018
- č. 11 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27.9.2018, zveřejněno dne 3.10.2018
- č. 12 - schváleno starostkou obce dne 30.9.2018, zveřejněno dne 12.10.2018
- č. 13 - schváleno starostkou obce dne 31.10.2018, zveřejněno dne 12.11.2018
- č. 14 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28.11.2018, zveřejněno dne 3.12.2018

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 26.6.2018, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, návrh zveřejněn ve dnech 6.6. - 26.6.2018, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 26.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 28.2., 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.8., 30.9., 30.11., 31.12.2018 ze dne 28.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9.31.12.2018 ze dne 17.2.2019

Rozvaha

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2018 ze dne 17.2.2019

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2018 ze dne 17.2.2019

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- předložena k 30.9.2018, k 31.12.2018

Účetní deník

- předložen k 30.9.2018, k 31.12.2018

Kniha došlých faktur

- k 8.11.2018 do faktury č. 5180279, k 31.12.2018 do faktury č. 5180327

Kniha odeslaných faktur

- k 1.11.2018 do faktury č. 6180124, k 21.12.2018 do faktury č. 6180137

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 5180057 ze dne 1.3.2018 - č. 5180073 ze dne 19.3.2018, č. 5180151 ze dne 18.6.2018 - č. 5180160 ze dne 25.6.2018, č. 5180287 ze dne 19.11.2018 - č. 5180304 ze dne 2.12.2018
- dle knihy vydaných faktur - č. 6180001 ze dne 8.1.2018 - č. 6180020 ze dne 7.5.2018, č. 6180126 ze dne 2.12.2018 - č. 6180132 ze dne 17.12.2018

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 0388079359/0800 vedenému u Č.S. a.s. - č. 46 ze dne 1.3.2018 - č. 70 ze dne 31.3.2018, č. 121 ze dne 2.6.2018 - č. 145 ze dne 30.6.2018, č. 146 ze dne 1.7.2018 - č. 151 ze dne 10.7.2018, č. 263 ze dne 26.11.2018, č. 267 ze dne 1.12.2018 - č. 288 ze dne 31.12.2018
- k běžnému účtu č. 94 - 7910111/0710 vedenému u ČNB - č. 6 ze dne 12.3.2018 - č. 7 ze dne 29.3.2018, č. 13 ze dne 1.6.2018 - č. 16 ze dne 29.6.2018, č. 36 ze dne 7.12.2018 - č. 39 ze dne 31.12.2018
- k úvěrovému účtu č. 36923499/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 3 za období od 1.3.2018 do 31.3.2018, č. 6 za období od 1.6.2018 do 30.6.2018, č. 12 ze dne 31.12.2018

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 0388079359/0800 vedenému u Č.S. a.s. - č. 130046 - č. 130070, č. 130121 - č. 130145, č. 130146 - č. 130151, č. 130263, č. 130267 - č. 130288
- k běžnému účtu č. 94 - 7910111/0710 vedenému u ČNB - č. 120006 - č. 120007, č. 120013 - č. 120016, č. 120036 - č. 120039
- k úvěrovému účtu č. 36923499/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 170003, č. 170006, č. 170012
- k internímu dokladu - č. 920012 ze dne 25.6.2018 (Převod HV za rok 2017)

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen, červen a prosinec 2018
- skonto pokladní knihy ke dni dílčího přezkoumání v 7.35 hod. činí Kč 12 744,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. P 00000582 ze dne 8.11.2018

Pokladní doklad

- za měsíc březen, červen a prosinec 2018
- č. P 00000113 ze dne 1.3.2018 - č. P 00000171 ze dne 20.3.2018, č. P 00000328 ze dne 1.6.2018 - č. P 00000423 ze dne 29.6.2018, č. P 00000607 ze dne 3.12.2018 - č. P00000635 ze dne 21.12.2018
- č. V 0000009 ze dne 6.3.2018 - č. V 00000055 ze dne 29.3.2018, č. V 00000094 ze dne 1.6.2018 - č. V 00000114 ze dne 29.6.2018, č. V00000224 ze dne 3.12.2018 - č. V00000242 ze dne 21.12.2018

Evidence poplatků

- vedena v programu Triada

Evidence pohledávek

- vedena v programu Triada

Evidence majetku

- vedena v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace za rok 2018 obsahuje: Plán inventarizace ze dne 30.11.2018, Proškolení ze dne 17.12.2018, Výpis z katastru nemovitostí ke dne 31.12.2018 pro obec Klíнец - k.ú. Klíнец a Zprávu o provedené inventarizaci ze dne 31.1.2019

Mzdová agenda

- výplatní pásky 7,10/2018 - pracovníci na Dohody o provedení práce, uklízeč veřejných prostranství (Úřad práce)

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní pásky uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za měsíc leden - květen a listopad - prosinec 2018

Účetnictví ostatní

- Protokoly o schválení účetních závěrek obce a příspěvkové organizace Mateřská škola Klíнец za rok 2017 ze dne 25.6.2018

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9. a 31.12.2018

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9. a 31.12.2018

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

- Kupní smlouva ze dne 18.1.2018, obec Klíнец jako prodávající, p. L.V. jako kupující. Předmětem prodeje je parcela p.č. 872/6 o výměře 22 m² v k.ú. Klíнец vzniklá oddělením od parcely p.č. 872/1. Prodejní cena Kč 4 810,00. Zastupitelstvo obce schválilo prodej dne 26.6.2018.
- Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 5.6.2018, obec Klíнец (nabyvatel), ČR - Státní pozemkový úřad (převádějící). Předmětem převodu je parcela č. 101/1, k.ú. Klíнец - ostatní plocha. Nabytí pozemku schválilo zastupitelstvo obce dne 19.4.2017.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 24.4.2018. Obec Klíнец daruje Sdružení dobrovolných hasičů Klíнец finanční částku Kč 15.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 16.4.2018

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 21.2.2018, většinový vlastník pí E.C. (zastoupená pí Z.M. a JUDr. M.P.) jako pronajímatel, obec Klíнец jako nájemce. Předmětem nájmu je část pozemku p.č. 736/1 v k.ú. Klíнец za účelem výstavby a provozu veřejného vodovodu pro obec Klíнец. Smlouva se uzavírá na dobu neurčitou, cena nájemného Kč 1 700,00 ročně. Zastupitelstvo obce schválilo uzavření smlouvy dne 29.1.2018.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 18.1.2018 - zveřejněn ve dnech 8.3. - 24.3.2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. PZA-VZ-13/2017 - uklízeč veřejných prostranství - 1 pracovní místo - 20 hodin týdně, příspěvek na pracovní místo max. 11 250,00 Kč, součet poskytnutých příspěvků nepřekročí částku Kč 101 250,00, na dobu od 1.2.2018 do 31.10.2018.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2018 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Infrastrukturálního fondu v rámci Tematického zadání Životní prostředí Oblast podpory "Projekty podpořené z Operačního programu Životní prostředí pro období 2014 - 2020 v Prioritní ose 1:

Zlepšování kvality vod a snižování rizika povodní", v max. výši Kč 930 437,00, zastupitelstvo obce schválilo dne 20.8.2018.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Klíнец, ze dne 24.4.2018. Obec Klíнец poskytuje Tělovýchovné jednotě Klíнец dotaci ve výši Kč 60.000,00, na roční provoz, vybavení tělocvičny a fotbalového hřiště. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 16.4.2018. Smlouva zveřejněna na webových stránkách obce Klíнец dne 4.5.2018.

Dohody o provedení práce

- ze dne 6.6.2018 s p. D.P. na vytvoření Smlouvy o pronájmu, správě a provozování plynárenských zařízení v lokalitě Klíнец - jih (do 300 hodin)
- ze dne 30.7.2018 s p. P.V. na tvorbu dřevěné sochy (do 300 hodin)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- osobní spis zaměstnance V.L. (pracovní smlouva a platový výměr ze dne 9.5.2018), uklízeč veřejných prostranství (Úřad práce)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Klíнец - od bytovky k lesu. Výzva ze dne 26.9.2018, oslovení tří uchazečů, Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 10.10.2018, ze dvou vyhovujících nabídek vybrána firma Šťastný asphalt s.r.o., Praha 5 s výhodnější cenovou nabídkou ve výši Kč 298 798,00 bez DPH. Objednávka odeslána dne 2.11.2018. Faktura č. 5180287 ze dne 19.11.2018 ve výši Kč 317 788,59 s DPH.
- **Vnitřní předpis a směrnice**
- Směrnice č. 1/2018 Směrnice pro nakládání s osobními údaji ze dne 10.5.2018, účinnost od 10.5.2018
- Směrnice č. 2/2018 Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 19.12.2018, účinnost od 19.12.2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 18.12.2017 (rozpočet), 29.1., 16.4., 7.5., 25.6. (závěrečný účet, účetní závěrky), 20.8., 27.9., 31.10. (ustavující), 28.11. a 19.12.2018 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol z finanční kontroly č. 1/2018 ze dne 22.8.2018 u příspěvkové organizace Mateřská škola Klíнец. Předmětem kontroly byla správnost a účelnost čerpání prostředků z příspěvku zřizovatele, nakládání s finanční hotovostí, kontrola mzdových prostředků, náležitosti účetních dokladů. Kontrolované období leden - červenec 2018. Pověření k provedení kontroly ze dne 6.8.2018

V kontrolovaném období obec Klíнец, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu 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 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Klíneč:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Klíнец 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	4,65 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,97 %
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:

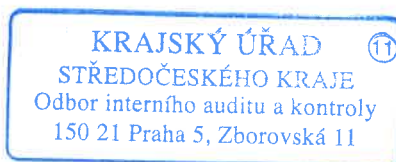
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.


Klíнец 11.03.2019

Podpisy kontrolorů:

Jiřina Šamanová

Irena Kovářiková




.....
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

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 Klíнец o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Markéta Polívková, starostka obce.

Markéta Polívková
starostka obce Klíнец

OBEC KLÍNEC ②
KLÍNEC 138
252 10 Mníšek pod Brdy

.....
dne 11.03.2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiřina Šamanová
2	1 x	Obec Klíнец	Markéta Polívková

Upozornění:

- **Absence písemně uzavřené smlouvy.** Pro zvýšení právní jistoty je vhodnější uzavření písemné smlouvy o dílo, v níž budou veškeré podmínky jednoznačně vymezeny.