

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KŘESETICE

**IČ: 00236187
za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření obce Křesetice za rok 2019 bylo zahájeno dne 31.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25.11.2019
- 20.04.2020

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:

**Křesetice
Křesetice 1
285 47 Křesetice**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Jiří Černovský
Ing. Helena Francová**

Zástupci obce:

**Roman Vlasák - starosta
Pavla Beilová - 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 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 20.04.2020 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 - 2019, zveřejněný 27.10.2017 - 13.11.2017, schválený v zastupitelstvu obce dne 14.11.2017
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 - 2019 zveřejněný 22.11.2017
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2021, zveřejněn 30.11.2018 - 20.12.2018, schválen v zastupitelstvu obce dne 17.12.2018
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2021, zveřejněn 2.1.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2019
- Doložka o zveřejnění návrhu v termínu 30.11.2018 - 20.12.2018

Schválený rozpočet

- na rok 2019, schválený zastupitelstvem obce dne 17.12.2018 jako schodkový, schodek kryt přebytky z minulých let, v závazných ukazatelích (odvětví), zveřejněný 2.1.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Stanovení závazných ukazatelů na rok 2019 příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Křesetice ze dne 3.1.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 4.2.2019
 - č. 2 schválené zastupitelstvem obce 1.4.2019
 - č. 3 schválené zastupitelstvem obce 9.5.2019
 - č. 4 schválené zastupitelstvem obce 21.6.2019
 - č. 5 schválené zastupitelstvem obce 9.8.2019
 - č. 6 schválené zastupitelstvem obce 16.12.2019
 - č. 7 schválené starostou obce 31.12.2019 na základě pověření zastupitelstvem obce ze dne 16.12.2019
- rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění

Závěrečný účet

- za rok 2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 14.6.2019 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn 12.7.2019
- Doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu v termínu 29.5.2019 - 14.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2019 ze dne 10.10.2019
- k 31.12.2019 ze dne 31.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2019 ze dne 10.10.2019
- k 31.12.2019 ze dne 3.2.2020

Rozvaha

- k 30.9.2019 ze dne 10.10.2019
- k 31.12.2019 ze dne 3.2.2020

Příloha rozvahy

- k 30.9.2019 ze dne 10.10.2019
- k 31.12.2019 ze dne 3.2.2020

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2019

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 09/2019 ze dne 10.10.2019
- analytická předvaha za období 12/2019 ze dne 20.4.2020

Kniha došlých faktur

- k 23.10.2019

Kniha odeslaných faktur

- k 13.11.2019

Faktura

- dodavatelská č.: 710001 - 710186
- odběratelská č.: 20190001 - 20190017

Bankovní výpis

- č.: 36 - 159, 196 - 213 běžného účtu ČS a.s. 435960369/0800
- č.: 9, 12 úvěrového účtu ČS a.s. 41735409/0800
- č.: 6 - 24, 34 bankovního účtu ČNB 94-2315161/0710
- č.: 3, 4 běžného účtu ČS a.s. 25643933339/0800 (investiční účet)

Účetní doklad

- č.: 610001 - 610007, 610010, 610012, 610015, 920001, 920002, 920008, 920024, 920027 - 920032, 920043 - 920047

Pokladní kniha (deník)

- za období 02, 06, 09/2019
- Stop stav pokladní hotovosti k 25.11.2019 (10:55 hod.) činil 7.037,- Kč a souhlasil na evidenci v pokladní knize
- Stop stav cenin k 25.11.2019 (11:00 hod) - 150 ks stravenek v nominální hodnotě 60,- Kč, souhlasí na evidenci stravenek

Pokladní doklad

- č.: 19000060 - 19000143, 19000428 - 19000533, 19000620 - 19000666, 19000782 - 19000802

Evidence poplatků

- Evidence neuhrazených pohledávek za tuhý komunální odpad k 30.9.2019
- Evidence neuhrazených pohledávek za psy k 30.9.2019

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019"

Mzdová agenda

- Mzdové listy zastupitelů v elektronické podobě za období 01 - 09/2019

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn členům zastupitelstva ze dne 5.11.2018
- Měsíční odměny zastupitelů za období 02, 09/2019

Účetnictví ostatní

- Protokol ze dne 14.6.2019 o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Křesetice sestavené k 31.12.2018, schválená zastupitelstvem obce 14.6.2019
- Účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2018, schválená zastupitelstvem obce 14.6.2019

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2019 ze dne 18.10.2019 Základní škola a Mateřská škola Křesetice

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2019 ze dne 18.10.2019 Základní škola a Mateřská škola Křesetice

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 2/2019 uzavřená dne 21.9.2019 se zhotovitelem M-SILNICE a.s., Pardubice na realizaci stavby "Obnova místních komunikací v obci Křesetice", cena díla 787.103,40 Kč
- Smlouva o dílo č. 3/2019 uzavřená dne 5.12.2019 se zhotovitelem Flexum Trade a.s., Praha na realizaci stavby "Sanace - úprava levého břehu vodního toku Křenovka", cena díla 1.497.504,34 Kč bez DPH

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

- Smlouva o bezúplatném převodu majetku č. HSAA-4468-10/2019 ze dne 9.8.2019, převod automobil nákladní skříňový IVECO 8T se státní poznávací značkou AY 54-78, nabývající obec Křesetice, převádějící Česká republika - Hasičský záchranný sbor hlavního města Prahy, Sokolská, Praha 2
- Kupní smlouva ze dne 30.3.2019 na nákup motorového vozidla, prodávající Sbor dobrovolných hasičů Mistřín, kupující obec Křesetice
- Kupní smlouva ze dne 7.2.2019 na prodej příkopového mulčovače, prodávající obec Křesetice, kupující fyzická osoba

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva ze dne 16.12.2019 na propachtování zemědělských pozemků o celkové výměře 32,8777 ha, propachtovatel obec Křesetice, pachtýř Zemědělské obchodní družstvo Úmonín, smlouva nahrazuje předchozí smlouvu - zkrácení výpovědní lhůty a navýšení pachtovného formou provedených prací

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě 2524/00066001/2018 ze dne 4.2.2019, povinný Středočeský kraj Praha 5, oprávněna obec Křesetice
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6022488/2, uzavřená ze dne 18.6.2019, povinná obec Křesetice, oprávněný ČEZ Distribuce a.s. Děčín
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6022408/VB/1, uzavřená ze dne 19.8.2019, povinná obec Křesetice, oprávněný ČEZ Distribuce a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace i.č. 117D03O000876 vydané ČR Ministerstvem pro místní rozvoj, investiční dotace v max. výši 1.995.000,- Kč na stavební úpravy, přístavba a nadstavba hasičské zbrojnice Křesetice pro potřeby zásahové jednotky obce
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace i.č. 117D8210A1236 vydané 11.10.2019 ČR Ministerstvem pro místní rozvoj, neinvestiční dotace v max. výši 666.676,- Kč na obnovu místních komunikací v obci Křesetice
- Oznámení ze dne 9.9.2019 o rozhodnutí Zastupitelstva Středočeského kraje ve věci poskytnutí dotace ze Středočeského Fondu obnovy venkova, poskytnutí dotace v max. výši 672.000,- Kč na veřejné osvětlení Křesetice směr Bykánec
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017 - 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova Oblast podpory Technická infrastruktura ze dne 26.11.2019, evid.č. S-4547/ŘDP/2019, investiční dotace v max. výši 672.000,- Kč na akci "Křesetice směr Bykánec - veřejné osvětlení"
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 18.1.2019 na poskytnutí dotace z rozpočtu obce Křesetice, dotace ve výši 350.000,- Kč na rekonstrukci střechy sokolovny, příjemce Tělovýchovná jednota Rozvoj Křesetice, z.s., Křesetice
- Závěrečné vyhodnocení a vyúčtování akce ze dne 31.7.2019 k poskytnuté dotaci na opravu střechy sokolovny

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 2.5.2019, 20 hod. týdně- dle potřeby pracovnice poštovní přepážky, administrativní práce, úklidové

Dohody o provedení práce

- ze dne 22.1.2019 - administrativní činnost
- ze dne 14.5.2019 - úklid obec a práce v lese

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce "Sanace - úprava levého břehu vodního toku Křenovka" - výzva ze dne 21.10.2019 zasláná e-mailem pěti dodavatelům, doručeno pět nabídek, protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 11.11.2019, zastupitelstvo obce schválilo 27.11.2019 výběr nejvhodnější nabídky společnosti Flexum Trade a.s. Praha

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 17.12.2018, 14.1.2019, 4.2.2019, 15.2.2019, 7.3.2019, 1.4.2019, 9.5.2019, 14.6.2019, 21.6.2019, 9.8.2019, 23.9.2019, 23.10.2019, 27.11.2019, 16.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené 28.2.2019 u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Křesetice (za účetní období 2018)

V kontrolovaném období obec Křesetice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospodářila 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 ručitého 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 Křesetice:

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 Křesetice 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	0,89 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,33 %
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 5 649 067,80 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.

Křesetice 20.04.2020

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

- 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 Křesetice o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Roman Vlasák, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Křesetice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Roman Vlasák
starosta obce Křesetice


OBEC KŘESETICE
285 47 Křesetice 1
IČO 002 36 187
.....
dne 20.04.2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Křesetice	Roman Vlasák