

SpZn: SZ_042509/2019/KUSK
Čj.: 001121/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PTICE
IČ: 00234842
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Ptice za rok 2019 bylo zahájeno dne 29.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.06.2020
- 04.10.2019

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Ptice
Ptice 140
252 18 Úhonice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiřina Šamanová
Irena Kovářiková

Zástupci obce:

Ing. Miloš Dvorský - starosta
Anna Vondrová - hlavní účetní
Pavčina Žádníková - pokladní

OBECNÍ ÚŘAD PTICE

Došlo dne: 18/6/2020 č.j.: 325

Počet listů: 9 Počet příloh: 1

Vyřízeno dne:

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 právnickými 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 18.06.2020 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

- Střednědobý výhled na roky 2019 - 2020 schválen ZO dne 27.12.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn na pevné i elektronické úřední desce ve dnech 3.12.2018 - 19.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 18.12.2018 jako schodkový (schodek bude vyrovnán čerpáním prostředků z minulých let), závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 1.1.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 19.12.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27.2.2019, zveřejněno dne 12.3.2019
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 8.4.2019, zveřejněno dne 26.4.2019
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.6.2019, zveřejněno dne 28.6.2019
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 18.12.2019, zveřejněno dne 10.1.2020

Závěrečný účet

- za rok 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 29.5. 2019, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku hospodaření obce - zveřejněn dne 11.6.2019, návrh zveřejněn ve dnech 13.5.2018 -29.5.2019 na pevné i elektronické úřední desce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2019 ze dne 2.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 28.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2019 ze dne 2.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 6.2.2020

Rozvaha

- k 30.6.2019 ze dne 2.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 6.2.2020

Příloha rozvahy

- k 30.6.2019 ze dne 2.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 6.2.2020

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- předložena k 30.6.2019, k 31.12.2019

Účetní deník

- předložen k 30.6.2019, k 31.12.2019

Kniha došlých faktur

- k 30.9.2019 do faktury č. 19-003-00240, k 31.12.2019 do faktury č. 19-003-00359

Kniha odeslaných faktur

- k 25.9.2019 do faktury č. 19-009-00010, k 31.12.2019 do faktury č. 19-009-00016

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 19-003-00053 ze dne 11.3.2019 - č. 19-003-00058 ze dne 14.3.2019, č. 19-003-00143 ze dne 19.6.2019 - č. 19-003-00151 ze dne 26.6.2019, č. 19-003-00335 ze dne 17.12.2019 - č. 19-003-00349 ze 30.12.2019
- dle knihy vydaných faktur - č. 19-009-00001 ze dne 30.1.2019 - č. 19-009-00004 ze dne 26.3.2019, č. 19-009-00014 ze dne 30.12.2019 - č. 19-009-00016 ze dne 31.12.2019

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 11426111/0100 vedenému u K.B. a.s. - č. 47 ze dne 12.3.2019, č. 51 ze dne 19.3.2019, č. 101 ze dne 19.6.2019, č. 104 ze dne 24.6.2019, č. 105 ze dne 25.6.2019, č. 196 ze dne 17.12.2019 - č. 202 ze dne 31.12.2019

- k běžnému účtu č. 94- 7611111/0710 vedenému u ČNB - č. 5 ze dne 8.3.2019 - č. 6 ze dne 29.3.2019, č. 12 ze dne 6.6.2019 - č. 13 ze dne 28.6.2019, č. 24 ze dne 6.12.2019 - č. 25 ze dne 31.12.2019
- k úvěrovému účtu č. 35-811231507/0100 vedenému u KB a.s. - č. 6 za období od 1.6.2019 do 30.6.2019, č. 12 za období od 1.12.2019 do 31.12.2019
- k úvěrovému účtu č. 35- 1163801587/0100 vedenému u KB a.s. - č. 6 za období od 1.6.2019 do 30.6.2019, č. 12 za období od 1.12.2019 do 31.12.2019
- k běžnému účtu sociálního fondu č. 115-8461670257/0100 vedeném u KB a.s. - č.1 ze dne 3.4.2019, č. 9 ze dne 18.6.2019, č. 17 ze dne 4.12.2019

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 11426111/0100 vedenému u K.B. a.s. - č. 19-801-00504 - č. 19-801-00507, č. 19-801-00511 - č. 19-801-00515, č. 19-801-00754, č. 19-801-00761 - č. 19-801-00766, č. 19-801-00766, č. 19-801-00767 - č. 19-801-00769, č. 19-801-01297 - č. 19-801-01326
- k běžnému účtu č. 94- 7611111/0710 vedenému u ČNB - č. 19-802-00005 - č. 19-802-00006, č. 19-802-00012 - č. 19-802-00013, č. 19-802-00024 - č. 19-802-00025
- k běžnému účtu sociálního fondu č. 115-8461670257/0100 vedeném u KB a.s. - č. 19-805-00001 - č. 19-805-00002, č. 19-805-00013 - č. 19-805-00014, č. 19-805-00025 - č. 19-805-00026

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen, červen, září a prosinec 2019
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 7.50 hod. činí Kč 13 147,00 a souhlasí s pokladní zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 19-701-00480 ze dne 2.10.2019
- skonto cenin - poštovních známek ke dni dílčího přezkoumání v 8.00 hod. činí 11 kusů v nominální hodnotě Kč 1,00, 20 kusů v nominální hodnotě Kč 19,00, 10 kusů v nominální hodnotě Kč 2,00, 5 kusů v nominální hodnotě Kč 27,00, 5 kusů v nominální hodnotě Kč 29,00, 8 kusů v nominální hodnotě Kč 30,00, 5 kusů v nominální hodnotě Kč 39,00 a 10 kusů v nominální hodnotě Kč 4,00

Pokladní doklad

- za měsíc březen, červen a prosinec 2019
- č. 19-701-00270 ze dne 25.3.2019 - č. 19-701-00295 ze dne 29.3.2019, č. 19-701-00342 ze dne 3.6.2019 - č. 19-701-00362 ze dne 28.6.2019, č. 19-701-00520 ze dne 2.12.2019 - č. 19-701-00541 ze dne 30.12.2019

Evidence poplatků

- za psy a za komunální odpad - vedena v programu KEO

Evidence pohledávek

- vedena v programu KEO

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace za rok 2019: Plán inventarizace ze dne 11.11.2019, Proškolení dne 21.11.2019, Výpis z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2019 pro obec Ptice, k.ú. Ptice a Zpráva o provedené inventarizaci ze dne 15.1.2020

Mzdová agenda

- mzdový list za rok 2019 uvolněného starosty

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listky uvolněného starosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za období leden - červenec 2019

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 ze dne 29.5.2019
- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy Ptice za rok 2018 ze dne 29.5.2019

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3.2019, k 31.12.2019

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3.2019, k 31.12.2019

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 4.11.2019. Obec Ptice (objednatel), HES stavební s.r.o. (zhotovitel), předmětem smlouvy je "Rekonstrukce ulice K Jezírku a K Vinici, Ptice", cena díla bez DPH Kč 3 773 533,41, datum dokončení 28.5.2020. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 30.10.2019.

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

- Kupní smlouva č. 2019/II-001 ze dne 8.10.2019, kdy obec prodává fyzické osobě pozemky p. č. 1041/2 o výměře 13 m², p. č. 891/23 o výměře 41 m² a st. p.č. 695 o výměře 13 m² v katastrálním území Ptice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 28.8.2019.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 12.11.2019, kdy obec Ptice daruje fyzické osobě skříňový trezor. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 30.10.2019.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě č. 2019/II-001 ze dne 8.10.2019, zveřejněn od 2.7. do 25.7.2019

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 24.4.2019. Obec Ptice jako poskytovatel, TJ Slavia Ptice z.s. jako příjemce. Dotace ve výši Kč 7 000,00 je poskytována na přípravu a ošetření sportovních koní a k činnosti TJ Slavia, na základě žádosti ze dne 27.3.2019. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 8.4.2019.
- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 24.4.2019. Obec Ptice jako poskytovatel, ZO ČSOP Ptice jako příjemce. Dotace ve výši Kč 3000,00 je poskytována pro účely pořádání akce: úklid okolí obce a přilehlých lesů v k.ú. Ptice, na základě žádosti ze dne 27.3.2019. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 8.4.2019.

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.7.2019 na úklid veřejného prostranství, na období od 1.8. do 30.12.2018, v rozsahu max. 300 hodin/rok

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Rekonstrukce ulice K Jezírku a K Vinici, Ptice" obsahuje: Výzvu k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 7.10.2019, Krycí list nabídky k veřejné zakázce malého rozsahu ze dne 7.10.2019, obeslání 3 firem, odpovědi 2 firem, nabídku firmy HESS, včetně návrhu smlouvy, Ustanovení komise ze dne 21.10.2019, Rozhodnutí o výběru zhotovitele ze dne 21.10.2019. Cena uvedená ve smlouvě o dílo ze dne 4.11.2019 je shodná s cenou uvedenou v nabídce. Smlouva o dílo ze dne 4.11.2019 s firmou HES stavení s.r.o. na akci "Rekonstrukce ulice K Jezírku a K Vinici, Ptice" uveřejněna na profilu zadavatele dne 7.11.2019. Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 30.10.2019.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 38 ze dne 27.12.2018 (rozpočet), č. 3 ze dne 27.2.2019, č. 4 ze dne 8.4.2019, č. 5 ze dne 29.5.2019 (závěrečný účet, účetní závěrka) č. 6 ze dne 26.6.2019, č. 7 ze dne 28.8.2019, č. 8 ze dne 25.9.2019, č. 9 ze dne 30.10.2019, č. 10 ze dne 27.11.2019, č. 11 ze dne 18.12.2019 (rozpočet, střednědobý výhled rozpočtu) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o provedení veřejnosprávní kontroly v Mateřské škole Ptice, ze dne 28.5.2019, na základě Pověření č. 1/2019, kontrolované období 1.1.2019 - 30.4.2019, předmětem kontroly byla kontrola pokladních dokladů a čerpání prostředků poskytnutých zřizovatelem.

V kontrolovaném období obec Ptice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnňnou, 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, nehospodařila 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 přijetí 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 Ptice:

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 Ptice 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	5,25 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,15 %
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 12 252 664,24 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.

Ptice 18.06.2020

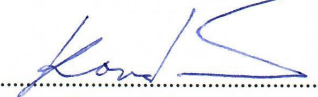


Podpisy kontrolorů:

Jiřina Šamanová


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Irena Kovářiková


.....
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 Ptice o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Ing. Miloš Dvorský, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ptice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.



Ing. Miloš Dvorský
starosta obce Ptice


.....
dne 18.06.2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiřina Šamanová
2	1 x	Obec Ptice	Ing. Miloš Dvorský