

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ZALUŽANY

IČ: 00243604

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Zalužany za rok 2018 bylo zahájeno dne 26.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 13.11.2018
- 1.3.2019

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:

Zalužany
Zalužany 145
262 84 Zalužany

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Cyril Kukla
Ing. Petr Matoušek (1.3.2019)
Ing. Monika Špergerová (13.11.2018)

Zástupci obce:

Tomáš Pechar - starosta
Miroslava Kuchtová - 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 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 01.03.2019 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

- sestaven na roky 2018 - 2020, návrh zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě od 24.11.2017 do 14.12.2017, schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2017, po schválení zveřejněn od 19.12.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2018, návrh zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě od 24.11.2017 do 14.12.2017

Schválený rozpočet

- na rok 2018, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne jako schodkový (schodek rozpočtu bude dorovnán přebytkem finančních prostředků z předchozích let), závazné ukazatele rozpočtu jsou paragrafy, po schválení rozpočet zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě od 19.12.2017 - dál průběžně

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 18.1.2018, zveřejněno od 15.2.2018
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 15.2.2018, zveřejněno od 27.2.2018
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 22.3.2018, zveřejněno od 4.4.2018
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 26.4.2018, zveřejněno od 10.5.2018
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 24.5.2018, zveřejněno od 31.5.2018
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 14.6.2018, zveřejněno od 27.6.2018
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 19.7.2018, zveřejněno od 10.8.2018
- č. 8 schváleno zastupitelstvem obce dne 16.8.2018, zveřejněno od 7.9.2018
- č. 9 schváleno zastupitelstvem obce dne 13.9.2018, zveřejněno od 18.10.2018
- č. 10 schváleno starostou obce dne 5.10.2018, zveřejněno dne 8.10.2018
- č. 11 schváleno zastupitelstvem obce dne 13.11.2018, zveřejněno dne 20.11.2018
- č. 12 schváleno zastupitelstvem obce dne 22.11.2018, zveřejněno dne 30.11.2018
- č. 13 schváleno zastupitelstvem obce dne 13.12.2018, zveřejněno dne 8.1.2019 (nepřezkoumavano, použito podpůrně)

Závěrečný účet

- za rok 2017; návrh zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě od 4.5.2018 do 24.5.2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu s Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce dne 24.5.2018 s vyjádřením "bez výhrad", po schválení zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě od 31.5.2018 - dál průběžně

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1.2018, 28.2.2018, 31.3.2018, 31.4.2018, 31.5.2018, 30.6.2018, 31.7.2018, 31.8.2018, ke dni 31.12.2018 ze dne 29.1.2018 (dle potřeby)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2018, ke dni 31.12.2018 ze dne 15.2.2019, ke dni 31.12.2018 ze dne 15.2.2019 (dle potřeby)

Rozvaha

- ke dni 30.6.2018, ke dni 31.12.2018 ze dne 15.2.2019 (dle potřeby)

Příloha rozvahy

- ke dni 31.12.2018 ze dne 15.2.2019 (dle potřeby)

Účtový rozvrh

- k využití v účetním období roku 2018

Hlavní kniha

- za období 13/2018

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 8.11.2018 do fa č. 31800052, ke dni 19.12.2018 do fa č. 31800068 (dle potřeby)

Faktura

- vydaná:
 - č. 40 ze dne 4.9.2018 na částku 72.600,- Kč, nájem za rok 2018 dle smlouvy o nájmu nebytových prostor, Zemědělská společnost Zalužany
 - č. 44 ze dne 9.10.2018 na částku 330.000,- Kč, prodej vozidla TATRA rok výroby 1983, obec Chlebnice, SR
- došla:
 - č. 84 ze dne 2.7.2018 na částku 50.715,- Kč za dodávku hnědého uhlí, druh ořech 2, 157,5 q, fy Prodej uhlí - autodoprava, P. Haník Březnice
 - č. 95 ze dne 11.7.2018 na částku 39.930,- Kč za přípravu, organizačního zajištění, provedení podlimitního řízení na zakázku "JSDH P1- Pořízení nebo rekonstrukce cisternové automobilové stříkačky", fy Tender pro s.r.o. Hronov
 - č. 134 ze dne 24.9.2018 na částku 6.488.746,- Kč za nákup 1ks cisternové automobilové stříkačky CAS, rok výroby 2018 dle Kupní smlouvy ze dne 3.7.2018, fy WISS CZECH, s.r.o., Halenkovice
 - č. 147 ze dne 12.10.2018 na částku 224.106,- Kč za opravu cest, fy Vialit Soběslav spol. s r.o.

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 246447566/0300 vedenému u ČSOB, a.s. č. 58 za období od 6.6. do 30.6.2018, č. 119 za období od 17.10. do 19.10.2018, č. 157 za období od 30.12. do 31.12.2018
- k běžnému účtu č. 94-1417211/0710 vedenému u ČNB, č. 10 - 13 za období od 15.5. do 29.6.2018, č. 30 - 31 za období od 17.12. do 31.12.2018
- k úvěrového účtu č. 246608454/0300 vedenému u ČSOB, a.s. , č. 5 - 6 za období od 21.4. do 20.6.2018, č. 12 za období od 21.11. do 20.12.2018
- k běžnému účtu č. 189657486/300 vedenému u ČSOB a.s., č. 43 za období od 29.6. do 30.6.2018, č. 100 za období od 30.12. do 31.12.2018
- k účtu akcií a dividend č. 2992757389/0800 vedenému České spořitelny a.s. č. 3 za období od 1.5. do 30.6.2018, č. 6 za období od 1.11. do 30.11.2018

Účetní doklad

- k pokladně č. 420322 - 420437, č. 430096 - 430110, č. 420770 - 420822, č. 430233 - 430241
- k základnímu běžnému účtu č. 246447566/0300 vedenému u ČSOB, a.s. č. 170058 - 170073, č. 170119, č. 170157
- k běžnému účtu č. 94-1417211/0710 vedenému u ČNB, č. 120010 - 120013, č. 120030 - č. 120031
- k úvěrového účtu č. 246608454/0300 vedenému u ČSOB, a.s. č. 180005 - 180006, č. 180012
- k běžnému účtu č. 189657486/300 vedenému u ČSOB a.s., č. 110043, č. 110100
- k účtu akcií a dividend č. 2992757389/0800 vedenému České spořitelny a.s. č. 190003, 190006

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní knihy ke dni 13.11. souhlasilo v 8.15 hod. se zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. P18000644 ze dne 12.11. a činilo 24.243,- Kč

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. P18000322 - P18000437, č. V18000096 - V18000110 za období od 1.6. do 29.6.2018, č. P18000770 - P18000822, č. V18000233 - V18000241 za období od 17.12. do 28.12.2018

Evidence poplatků

- ke dni 31.12.2018 (psi, TKO, vodné, stočné)

Evidence pohledávek

- vedena ke dni 31.12.2018

Evidence závazků

- vedena ke dni 31.12.2018

Evidence majetku

- vedena v PC obce (program Triáda)

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o vykonané fyzické a dokladové inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2018, (Plán inventur na rok 2018 ze dne 21.12.2018, Proškolení inventarizační komise ze dne 21.12.2018, Inventarizační zpráva ze dne 14.2.2019), Katastr: 790761 - Zalužany, 680788 - Šerkov,

Mzdová agenda

- mzdové listy 2018 - pracovníci na Dohody o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněný starosta do 31.10.2018, neuvolněný starosta od 1.11.2018, místostarosta, ostatní neuvolnění zastupitelé za červen, listopad - prosinec 2018 (dle výplatních lístků a mzdových listů za rok 2018),

Účetnictví ostatní

- protokol o účetní závěrce obce za rok 2017 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 24.5.2018

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

- Kupní smlouva ze dne 3.7.2018 uzavřená mezi obcí Zalužany a firmou WISS CZECH, s.r.o. Halenkovice na nákup cisternové automobilní stříkačky CAS (pořizovací cena vozidla ve výši 5 362 600,- Kč bez DPH), schváleno zastupitelstvem obce dne 14.6.2018.

Darovací smlouvy

- ze dne 14.9.2018 finanční dar ve výši 70.000,- Kč od Zemědělské společnosti Zalužany a.s. pro obec Zalužany na nákup nového cisternového vozidla pro SDH Zalužany. Schváleno zastupitelstvem obce dne 13.9.2018
- ze dne 5.10.2018 finanční dar ve výši 50.000,- Kč od obce Bukovany pro obec Zalužany na nákup nového cisternového vozidla pro SDH Zalužany.
- ze dne 25.7.2018 finanční dar od obce Zalužany ve výši 15.000,- Kč pro SDH Zalužany na podporu činnosti mladých hasičů. Schváleno zastupitelstvem obce dne 19.7.2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2018 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Kofinancování účelových investičních dotací v rámci programu Dotace pro jednotky SDH obcí na rok 2018 – Pořízení a rekonstrukce cisternové automobilové stříkačky Oblast podpory Pořízení a rekonstrukce cisternové automobilové stříkačky ze dne 13.7.2018, na realizaci projektu "Obnova požární techniky - náhrada staré T148 CAS 20 za novou CAS 20" (dotace ve výši 1.000 000,- Kč). Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 14.6.2018.
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 24.7.2018 od Ministerstva vnitra ČR, na realizaci projektu "Zalužany - Cisternová automobilová stříkačka" (dotace ve výši 2.500 000,- Kč).

Dohody o provedení práce

- ze dne 29.12.2017 (od 1.1.2018) s p. J.Ž. na knihovnické práce (140 hodin)
- ze dne 1.6.2018 s p. J.H. na údržbu veřejného osvětlení (50 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka podlimitní veřejné zakázky JSDH P1 - Pořízení nebo rekonstrukce cisternové automobilové stříkačky ze dne 21.5.2018, výzva zveřejněna na profilu zadavatele na podání cenových nabídek ze dne 21.5.2018, cenová nabídka od firmy WISS CZECH, s.r.o. se sídlem Halenkovice 10 (nabízená cena ve výši 5 362 600,- Kč bez DPH), schváleno zastupitelstvem obce dne 14.6.2018, bylo postupováno ve smyslu zákona č. 134/2016 Sb.,

Vnitřní předpis a směrnice

- k využití v roce 2018 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14.12.2017 - schválený rozpočet 2018, 18.1.2018, 15.2.2018, 22.3.2018, 26.4.2018, 7.5.2018, 24.5.2018 - schválený závěrečný účet 2017, 14.6.2018, 19.7.2018, 16.8.2018, 13.9.2018, 31.10.2018 - ustavující, 13.11.2018, 22.11.2018, 13.12.2018 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Zalužany, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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 přijetí a 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 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 Zalužany:

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 Zalužany 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	3,75 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,75 %
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 263 185,95 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

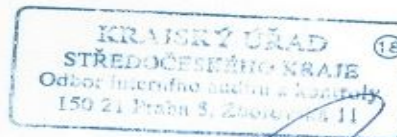
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Zalužany 01.03.2019

Podpisy kontrolorů:

Cyril Kukla

Ing. Petr Matoušek



[Handwritten signature]
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

[Handwritten signature]
.....
kontrolor

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 Zalužany o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Tomáš Pechar, starosta obce.

Tomáš Pechar
starosta obce Zalužany

OBEC ZALUŽANY
262 84 Zalužany 145
IČ: 00243604 DIČ: CZ00243604
Tel./fax: 318 695 282, IDDS: yy/baek
www.obec-zaluzany.cz

.....
dne 01.03.2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Cyril Kukla
2	1 x	Obec Zalužany	Tomáš Pechar