

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SUDOVO HLAVNO

IČ: 00509213
za rok 2019

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.01.2020
- 26.08.2019

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:

Sudovo Hlavno
Sudovo Hlavno 15
294 76 Kostelní Hlavno

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Marcela Pavlíčková
Jana Pýchová

Zástupci obce:

Mgr. Lenka Houdková - starostka

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 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 29.01.2020 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

- na roky 2019 - 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2018, zveřejněn dne 10.1.2019, návrh zveřejněn od 27.11.2018 do 13.12.2018.

Návrh rozpočtu

- od 12.12.2018 do 29.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 28.12.2018 jako schodkový, schodek bude kryt z přebytku hospodaření minulých let, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 23.1.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 9.1.2019, zveřejněno 9.2.2019
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 17.4.2019, zveřejněno dne 15.5.2019
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 26.6.2019, zveřejněno dne 25.7.2019
- č. 9 schváleno zastupitelstvem obce dne 25.9.2019, zveřejněno dne 23.10.2019
- č. 10 schváleno zastupitelstvem obce dne 30.10.2019, zveřejněno dne 20.11.2019
- č. 12 schváleno zastupitelstvem obce dne 11.12.2019, zveřejněno dne 9.1.2020

Závěrečný účet

- za rok 2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 26.6.2019 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření "bez výhrad", zveřejněn dne 1.7.2019, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 10.6.2019 do 27.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2019 ze dne 14.3.2019, 30.4.2019 ze dne 14.5.2018, 30.6.2019 ze dne 15.7.2019, 30.9.2019 ze dne 16.10.2019, 31.10.2019 ze dne 17.11.2019, 31.12.2019 ze dne 27.1.2020 (odeslán do CSÚIS dne 27.1.2020)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2019 ze dne 22.7.2019, 31.12.2019 ze dne 27.1.2020 (odeslán do CSÚIS dne 27.1.2020)

Rozvaha

- k 31.3.2019 ze dne 18.4.2019, 30.6.2019 ze dne 22.7.2019, 31.12.2019 ze dne 27.1.2020 (odeslána do CSÚIS dne 27.1.2020)

Příloha rozvahy

- k 30.6.2019 ze dne 22.7.2019, 31.12.2019 ze dne 27.1.2020 (odeslána do CSÚIS dne 27.1.2020)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- k 30.6.2019, 31.12.2019 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky, evidenční přehled došlých faktur - č. F 1 ze dne 7.1.2019 do č. F 221 ze dne 8.1.2020, dle smluvního vztahu od č. P 1 ze dne 2.1.2019 do č. P 88 ze dne 18.12.2019 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena elektronicky Vydané faktury - č. 1900001 ze dne 15.2.2019 do č. 1900334 ze dne 31.12.2019 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 34928181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - od č. 14 za období 1.4.2019 - 7.4.2019 do č. 18 za období 29.4.2019 - 5.5.2019, od č. 24 za období 10.6.2019 - 16.6.2019 do č. 26 za období 24.6.2019 - 30.6.2019, od č. 41 za období 07.10.2019 - 13.10.2019 do č. 44 za období 28.10.2019 - 03.11.2019, od č. 52 za období 23.12.2019 - 29.12.2019 do č. 1 za období 30.12.2019 - 05.01.2020
- k účtu č. 94-1516201/0710 vedenému u České národní banky - od č. 7 ze dne 8.4.2019 do č. 13 ze dne 28.6.2019, od č. 25 ze dne 9.10.2019 do č. 29 ze dne 31.10.2019, od č. 35 ze dne 3.12.2019 do č. 38 ze dne 31.12.2019

Účetní doklad

- k č. 34928181/0100 - č. 06213 ze dne 28.3.2019, od č. 06220 ze dne 2.4.2019 do č. 06285 ze dne 30.4.2019, od č. 06343 ze dne 12.6.2019 do č. 06378 ze dne 30.6.2019, od č. 06631 ze dne 07.10.2019 do č. 06682 ze dne 29.10.2019, od č. 06810 ze dne 23.12.2019 do č. 06824 ze dne 31.12.2019
- k č. 94-1516201/0710 - od č. 09010 ze dne 8.4.2019 do č. 09019 ze dne 28.6.2019, od č. 09036 ze dne 9.10.2019 do č. 09045 ze dne 31.10.2019, od č. 09055 ze dne 3.12.2019 do č. 09062 ze dne 31.12.2019
- k pokladně - od č. 00332 ze dne 3.5.2019 do č. 00399 ze dne 28.6.2019, od č. 00582 ze dne 6.12.2019 do č. 00601 ze dne 31.12.2019
- předpis mezd - č. 04005 ze dne 31.5.2019
- vnitřní doklad o přeúčtování HV - č. 04110 ze dne 26.6.2019
- předpisy došlých faktur - od č. 01042 do č. 01058, č. 01080, č. 01084, č. 01085, č. 01143, č. 01148, č. 01157, č. 01159, č. 01164, č. 01166, č. 01166, č. 01180, č. 01185, č. 01195, č. 01208, č. 01209
- předpisy odeslaných faktur - č. 07016 ze dne 13.5.2019, č. 07018 a č. 07046 ze dne 30.6.2019
- předpisy zálohových faktur - od č. 2017 do č. 2021, od č. 2059 do č. 2063
- předpisy pohledávek dle OZV - od č. 03001 do č. 03003 ze dne 1.1.2019

Pokladní kniha (deník)

- za období květen, červen, prosinec
- skonto pokladní hotovosti 26.8.2019 v 8:50 hodin činí Kč 123.125,00, stav souhlasí se záznamem v pokladním deníku, k dokladu č. P 506 ze dne 23.8.2019

Pokladní doklad

- od č. P 332 ze dne 3.5.2019 do č. V 399 ze dne 28.6.2019, V 500 ze dne 20.8.2019 (DPP - M.S.), od č. P 582 ze dne 6.12.2019 do č. V 601 ze dne 31.12.2019

Evidence pohledávek

- vedena v programu Místní poplatky - TKO, psi

Evidence majetku

- vedena v programu Fenix, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2019 - Plán inventur na rok 2019 ze dne 21.11.2019, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 27.11.2019, inventurní soupisy k 31.12.2019, výpis z katastru nemovitostí č. 10001 pro k. ú. Sudovo Hlavno k 31.12.2019 - namátkově dle potřeby, Inventarizační zpráva ze dne 23.1.2020

Mzdová agenda

- mzdový list 2019 ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a dohodě o pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- dokument "výplatní lístky" za období květen - uvolněná starostka
- mzdový list 2019 - uvolněná starostka, všichni neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 ze dne 26.6.2019

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 23.1.2019 se zhotovitelem RAVION s. r. o., Praha 9 - Kbely, předmětem smlouvy je "Stavební úpravy - Půdní vestavba - Hasičská zbrojnice Sudovo Hlavno", cena díla Kč 2.508.558,71 bez DPH (Kč 3.035.356,04 včetně DPH), výběr dodavatele a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 9.1.2019, na profilu zadavatele zveřejněna dne 5.2.2019

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 27.2.2019, obdarovaný Knihovna města Mladá Boleslav, předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru ve výši Kč 1.200,00, pro účely regionální činnosti v roce 2019
- Darovací smlouva, hasiči 73/2019 ze dne 31.12.2019, obdarovaná obec, dárce Nadace AGROFERT, Praha 4, předmětem smlouvy je poskytnutí účelově vázané peněžní částky ve výši Kč 80.000,00, na opravu hasičského zásahového vozidla CAS K25 LIAZ, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 27.11.2019
- Darovací smlouva ze dne 6.11.2019, obdarovaný Římskokatolická farnost Benátky nad Jizerou, předmětem smlouvy je poskytnutí finanční částky ve výši Kč 30.000,00, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 30.10.2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2019 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Vybavení jednotek SDH obcí věcnými prostředky požární ochrany - komunikační prostředky, Oblast podpory Vybavení jednotek SDH obcí věcnými prostředky požární ochrany - komunikační prostředky ev.č. S-2356/OBR/2019 ze dne 17.7.2019 - neinvestiční dotace ve výši Kč 12.000,00 na projekt "nákup 2 ks přenosných radiostanic pro zlepšení schopnosti jednotky při výjezdech, přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 29.5.2019
- Rozhodnutí o přidělení neinvestiční dotace z rozpočtu HZS ČR, přidělených do rozpočtu kraje na výdaje jednotek sboru dobrovolných hasičů obcí na rok 2019, Sp. zn. SZ_039167/2019/KUSK ze dne 4.11.2019 v celkové výši Kč 18.800,00 na odbornou přípravu strojníků, velitelů družstev a velitelů všech jednotek SDH obcí,..... (ve výši Kč 6.000,00) a na výdaje za uskutečněný zásah jednotky SDH obce mimo územní obvod jejího zřizovatele na výzvu územně příslušného operačního a informačního střediska HZS kraje (ve výši Kč 12.800,00)
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 7.8.2019, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj, Id. č. 117D03O001393, na akci „Stavební úpravy – Půdní vestavba – Hasičská zbrojnice Sudovo Hlavno“ ve výši Kč 2.185.000,00 pro rok 2020 (neinvestiční dotace ve výši Kč 1.136,20 a investiční dotace ve výši Kč 2.163.412,20, závěrečné vyhodnocení akce do 31.1.2021, přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 28.8.2019. Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 19.11.2019, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj, Id. č. 117D03O001393, na akci „Stavební úpravy – Půdní vestavba – Hasičská zbrojnice Sudovo Hlavno“ - závěrečné vyhodnocení akce do 15.6.2021

- 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 venkova Oblast podpory Technická infrastruktura ze dne 23.10.2019, předmětem smlouvy je poskytnutí investiční dotace na akci „Vodovod 2.etapa“ ev. č. FOV/OBV/039470/2019 v maximální výši Kč 484.000,00, přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 25.9.2019. Závěrečné vyhodnocení odesláno dne 20.12.2019

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Sudovo Hlavno číslo 5/2019 ze dne 1.3.2019, poskytovatel obec Sudovo Hlavno, příjemce Tělocvičná jednota ZD Kostelní Hlavno - ve výši Kč 40.000,00 na provoz a údržba hřiště, nákup pohonných hmot a sportovního vybavení, nákup hráčů a poplatky FAČR v období 1.3. - 10.12.2019, žádost ze dne 14.2.2019, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 27.2.2019. Vyúčtování dotace předloženo dne 13.12.2019
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Sudovo Hlavno číslo 1/2019 ze dne 1.3.2019, poskytovatel obec Sudovo Hlavno, příjemce Myslivecký spolek Sudovo Hlavno - ve výši Kč 10.000,00 na nákup bažantů zvěře a krmiva v období 1.3. - 31.7.2019, žádost ze dne 14.2.2019, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 27.2.2019. Vyúčtování dotace předloženo dne 13.12.2019

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 1.3.2019 uzavřena s pí. E. K. v rozsahu do 10 hodin měsíčně na dobu neurčitou – zpracování účetnictví obce

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2019 uzavřena s p. M.Z. v rozsahu do 300 hodin ročně v období 2.1.2019 - 31.12.2019 na vodovod (odkalování sítě, odečty stavů, kontrola chlorování, kontrola vnitřní teploty ve vodojemu), kanalizace (kontrola a čištění vnitřního prostoru domovních čerpacích šachet)
- ze dne 26.7.2019 uzavřena s p. M. S. v rozsahu 8 hodin v období 27.7.2019 - 30.7.2019 na smírkování a nátěr herních prvků na dětském hřišti

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu - na akci "Stavební úpravy - Půdní vestavba hasičská zbrojnice Sudovo Hlavno", výzva e-mailem ze dne 18.12.2018 zaslána třem firmám (RAVION s. r. o., Praha 9 - Kbely, STAV-ING s. r. o., Praha 4, LIFETIME Group spol. s r. o., Hostivice), seznam přijatých nabídek (RAVION s. r. o., Praha 9 - Kbely, STAV-ING s. r. o., Praha 4, LIFETIME Group spol. s r. o., Hostivice), Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 9.1.2019, Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 9.1.2019, Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 9.1.2019, Oznámení o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 21.1.2019 - vybrána firma RAVION s. r. o., Praha 9 - Kbely, Smlouva o dílo ze dne 23.1.2019, cena díla Kč 2.508.558,71 bez DPH, cena díla je shodná s nabídkovou cenou

Vnitřní předpis a směrnice

- č. 1/2019 o účetnictví ze dne 17.4.2019 (příloha č. 1 - podpisové vzory)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 28.12.2018 (schválení rozpočtu na rok 2019), 9.1.2019, 24.1.2019, 27.2.2019, 27.3.2019, 17.4.2019, 24.4.2019, 29.5.2019 (schválení účetní závěrky a závěrečného účtu za rok 2018 DSO Cecemínsko), 26.6.2019 (schválení účetní závěrky a závěrečného účtu obce za rok 2018), 24.7.2019, 28.8.2019, 25.9.2019, 30.10.2019, 27.11.2019, 11.12.2019, 18.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Sudovo Hlavno, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, 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, 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 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 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 Sudovo Hlavno:

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 Sudovo Hlavno 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	4,03 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,29 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

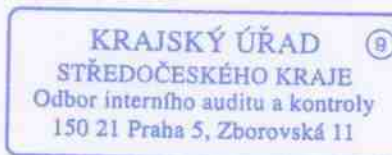
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

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.

Sudovo Hlavno 29.01.2020



Podpisy kontrolorů:

Marcela Pavlíčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Pýchová

.....
kontrolorka

