

SpZn: SZ_078141/2018/KUSK
Čj.: 002930/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŠETĚJOVICE

IČ: 00473464
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Šetějovice za rok 2018 bylo zahájeno dne 08.01.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 25.02.2019

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:

Šetějovice
Šetějovice 8
257 68 Dolní Kralovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Milan Jelínek - starosta
Ing. Jaroslav Novotný - 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 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 25.02.2019 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 rok 2015 - 2018, schválený zastupitelstvem obce dne 29.12.2014, nezveřejněn
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2018 - 2021, zveřejněný od 11.12.2017 - dosud
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2018 - 2021, schválený zastupitelstvem obce 29.12.2017, zveřejněn elektronicky 24.2.2018

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu na rok 2018, zveřejněný v termínu 9.12.2017 - 29.12.2017

Schválený rozpočet

- na rok 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 29.12.2017 jako vyrovnaný, zveřejněn elektronicky 25.1.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené starostou obce dne 13.3.2018
 - č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 16.5.2018
 - č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 26.9.2018
 - č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 28.12.2018
- rozpočtová opatření byla zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění

Závěrečný účet

- za rok 2017 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 16.5.2018 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu za rok 2017, zveřejněný v termínu 18.4.2018 - 18.5.2018
- schválený závěrečný účet za rok 2017 zveřejněn elektronicky 17.5.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2018 ze dne 28.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2018 ze dne 14.2.2019

Rozvaha

- k 31.12.2018 ze dne 14.2.2019

Příloha rozvahy

- k 31.12.2018 ze dne 14.2.2019

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 12/2018 ze dne 20.2.2019

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2018

Faktura

- dodavatelské faktury č. - 2035 - 2133
- odběratelské faktury č. 1/2018 - 8/2018

Bankovní výpis

- č.: 1, 5, 6, 9 - 12, 1/2019 běžného účtu KB a.s. č. 31520121/0100
- č.: 1 - 11, 23 - 31 dotačního účtu ČNB č. 94-5410121/0710
- č.: 1, 5, 10 - 12 běžného účtu ČS a.s. č. 3152012389/0800

Účetní doklad

- č.: 4007, 4017, 4043, 4044, 4054 - 4057

Pokladní kniha (deník)

- za období 03, 07, 11, 12/2018

Pokladní doklad

- č.: 40 - 51, 102 - 143, 188 - 220

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2018"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 03, 07, 10, 11, 12/2018

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněných členů zastupitelstva obce ze dne 18.11.2014 a 6.11.2018
- měsíční odměny zastupitelů za období 03, 07, 10, 11, 12/2018
- mzdové listy zastupitelů za 2018

Účetnictví ostatní

- protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2017, schválená zastupitelstvem obce dne 16.5.2018
- Tabulka č. 1 - Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu ze dne 5.2.2019

Smlouvy o dílo

- Kupní smlouva ze dne 20.8.2018 na dodávku dopravního automobilu pro JPO V - obec Šetějovice, prodávající SAP spol. s r.o., Snět, kupní cena 943.800,- Kč včetně DPH

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

- Směnná smlouva č. S 370/13 uzavřená dne 1.10.2018 na směnu pozemků p.č. 7, 220/1, 220/2, 252/3, 266/2, 292/2 v k.ú. Žibřidovice, p.č. 125/2, 134, 150/1, 150/3, 408/2 v k.ú. Dolní Rápotice a p.č. 687/2 v k.ú. Šetějovice za pozemky p.č. 15, 179/3, 179/4, 181, 291/5, 291/6 v k.ú. Žibřidovice a p.č. 226, 228, 230, 231, 232 a 357/1 v k.ú. Dolní Rápotice, směňující obec Šetějovice a Lesy České republiky, s.p., Hradec Králové

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 28.2.2018 na poskytnutí daru ve výši 10.000,- Kč, obdarovaný Římskokatolická farnost Keblov

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce směnit pozemky p.č. 7, 220/1, 220/2, 252/3, 266/2, 292/2 v k.ú. Žibřidovice, p.č. 125/2, 134, 150/1, 150/3, 408/2 v k.ú. Dolní Rápotice a p.č. 687/2 v k.ú. Šetějovice, zveřejněný v termínu 7.3.2016 - 7.4.2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. 04751711 o poskytnutí finanční podpory ze Státního fondu životní prostředí České republiky ze dne 27.8.2018, investiční dotace ve výši 289.608,- Kč na akci "Zajištění nového zdroje pitné vody pro obec Šetějovice"
- 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 Oblast podpory Pořízení nového dopravního automobilu ze dne 9.10.2018, evid.č. č. S-3915/OBŘ/2018, investiční dotace v max. výši 300.000,- Kč na realizaci projektu "Pořízení DA pro JPO V - obec Šetějovice"
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 29.5.2018 na práce v lese - pálení, vyžínání
- ze dne 28.2.2018 na úklid knihovny
- ze dne 1.12.2017 na údržbové práce na ČOV Dolní Rápotice

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu na zpracování projektové dokumentace na akci "Dolní Rápotice, Revitalizace rybníka" - telefonicky osloveni tři dodavatelé, doručeny čtyři nabídky, zastupitelstvo obce dne 26.9.2018 rozhodlo o výběru nejvhodnější nabídky společnosti Aqua centrum Břeclav s.r.o., dne 15.10.2018 vystavena objednávka

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného ve dnech: 29.12.2017, 23.2.2018, 16.5.2018, 14.6.2018, 20.7.2018, 26.9.2018, 6.11.2018, 27.11.2018, 28.12.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Šetějovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, darovací, 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 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 Šetějovice:

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů § 30 odst. 1 a 4, neboť:**

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny. Jedná se o závazky na účtech 331, 336, 337 a 342.

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů § 72 odst. 2, neboť:**

Zastupitelstvo obce nestanovilo na ustavujícím zasedání 6.11.2018 datum, od kterého dne bude poskytována odměna neuvolněným zastupitelům.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Šetějovice za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Skutečné stavy závazků – účty 331, 336, 337 a 342 - územního celku nebyly zjištěny.
- Zastupitelstvo obce nestanovilo na ustavujícím zasedání 6.11.2018 datum, od kterého dne bude poskytována odměna neuvolněným zastupitelům.

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	28,37 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,80 %
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:

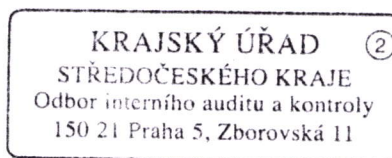
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

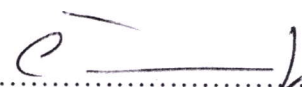
Šetějovice 25.02.2019

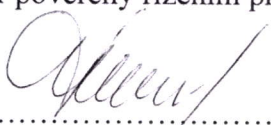
Podpisy kontrolorů:

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

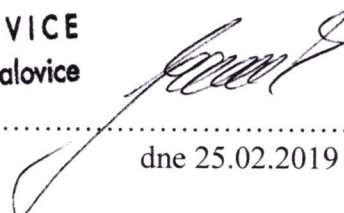
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 Šetějovice o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Milan Jelínek, starosta obce.

Milan Jelínek
starosta obce Šetějovice

OBEC ŠETĚJOVICE
257 68 Dolní Kralovice



.....
dne 25.02.2019

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Šetějovice	Milan Jelínek

Upozornění:

- **Postupy účtování** - Upozorňujeme účetního obce na dodržování postupů účtování přijatých transferů podle ČÚS č. 703.
- **Akcie České spořitelny** - Upozorňujeme starostu obce na nutnost zajistit výplatu plnění za přechod vlastnického práva k akciím České spořitelny a.s. na majoritního akcionáře.