

SpZn: SZ_031714/2019/KUSK
Čj.: 001893/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ZLONÍN

IČ: 00241067
za rok 2019

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.01.2020
- 19.11.2019

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:

Zlonín
Zlonín 8
250 64 Měšice u Prahy

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Zuzana Svobodová
Alena Zemanová

Zástupci obce:

Ing. František Polák - starosta
Mgr. Alice Semiánová, DiS. - 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 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 hospodáří 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 30.01.2020 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 období roku 2019 - 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 5. 11. 2018, zveřejněný dne 4. 12. 2018, návrh zveřejněný dne 19. 10. 2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 3. 12. 2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2018 jako přebytkový - závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný dne 28. 12. 2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 3. 1. 2019 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Zlonín

Rozpočtová opatření

- č. 1 k 11. 2. 2019 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 16. 1. 2018, zveřejněno dne 4. 3. 2019
- č. 2 k 29. 3. 2019 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 16. 1. 2018, zveřejněno dne 3. 4. 2019
- č. 3 k 17. 5. 2019 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 16. 1. 2018, zveřejněno dne 5. 6. 2019
- č. 4 k 29. 7. 2019 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 16. 1. 2018, zveřejněno dne 26. 8. 2019
- č. 5 k 31. 7. 2019 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 16. 1. 2018, zveřejněno dne 26. 8. 2019
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 8. 2019, zveřejněno dne 29. 8. 2019
- č. 7 k 26. 9. 2019 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 16. 1. 2018, zveřejněno dne 7. 10. 2019
- č. 8 k 30. 10. 2019 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 16. 1. 2018, zveřejněno dne 7. 11. 2019

Závěrečný účet

- za rok 2018, projednán a schválen dne 19. 3. 2019 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn od 28. 2. - 19. 3. 2019, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 29. 3. 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 10. 2019 ze dne 7. 11. 2019, k 31. 12. 2019 ze dne 22. 1. 2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 10. 2019 (okamžik sestavení dne 19. 11. 2019), k 31. 12. 2019 (okamžik sestavení 23. 1. 2020)

Rozvaha

- k 31. 10. 2019 (okamžik sestavení dne 19. 11. 2019), k 31. 12. 2019 (okamžik sestavení 23. 1. 2020)

Příloha rozvahy

- k 31. 10. 2019 (okamžik sestavení dne 19. 11. 2019), k 31. 12. 2019 (okamžik sestavení 23. 1. 2020)

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2019

Hlavní kniha

- za měsíc srpen a říjen 2019

Kniha došlých faktur

- za rok 2019 (dle potřeby)

Bankovní výpis

- č. 6, 11 k bankovnímu účtu č. 12725201/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Účetní doklad

- č. 1904-000188, 1905-000068, 1905-000070, 1905-000072 - 1905-000082, 1905-000084, 1910-000163 - 1910-000165, 1910-000167, 1910-000168, 1910-000170 k bankovnímu účtu č. 12725201/0100 vedenému u Komerční banky a. s.
- vnitřní doklad č. 1903-000183 ze dne 19. 3. 2019 (převedení výsledku hospodaření za rok 2018)

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc srpen a říjen 2019
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 19. 11. 2019 činil Kč 40 590,00 (k pokladnímu dokladu č. 664), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 19-700-00560 - 19-700-00575, 19-700-00621 - 19-700-00650

Evidence poplatků

- vedena v programu Triada - místní poplatky za psy, domovní odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO - karty majetku

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce za rok 2019 - zejména: Plán inventur ze dne 6. 11. 2019, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 6. 11. 2019, inventurní soupisy k 31. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 29. 1. 2020, výpisy z LV za obec a příslušná katastrální území se stavem k 31. 12. 2019 - namátkově dle potřeby

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc říjen 2019

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listiny za měsíc říjen 2019 - uvolněný starosta, neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 odeslán do centrálního systému účetních informací dne 29. 3. 2019

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 25. 11. 2019 uzavřena se zhotovitelem TREPART s. r. o. Praha 4 na akci "Odbahnění a udržovací práce - rybník Zlonín" v celkové výši Kč 1 688 135,28 bez DPH, zastupitelstvo obce schválilo dne 19. 11. 2019, zveřejněna dne 26. 11. 2019

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

- Kupní smlouva ze dne 30. 9. 2019 o koupi pozemku p. č. 135/2 k. ú. Zlonín, zastupitelstvo obce schválilo dne 27. 8. 2019
- Kupní smlouva ze dne 30. 9. 2019 o koupi pozemku p. č. 140/2 k. ú. Zlonín, zastupitelstvo obce schválilo dne 27. 8. 2019
- Kupní smlouva ze dne 11. 4. 2019 uzavřena s kupujícím UNGELT INVEST s. r. o. Praha 1 o prodeji pozemku p. č. st. 428 k. ú. Zlonín, zastupitelstvo obce schválilo dne 26. 2. 2019

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 6. 3. 2019 uzavřena s dárcem MATOZA.INTERGROUP s. r. o. Praha 4 o darování pozemku p. č. 419/1 v k. ú. Zlonín jehož součástí je komunikace, chodník, veřejné osvětlení, zastupitelstvo obce schválilo dne 26. 2. 2019
- Darovací smlouva ze dne 31. 5. 2019 o přijetí pozemků darem p. č. 319/4, 319/22, 325/2 v k. ú. Zlonín, zastupitelstvo obce schválilo dne 27. 6. 2017

- Darovací smlouva ze dne 31. 5. 2019 o přijetí finančního daru ve výši Kč 20 000,00 na zatraktivnění lokality obce

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Prodej pozemku p. č. st. 428 k. ú. Zlonín - záměr zveřejněn dne 24. 1. - 8. 2. 2019

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 99022508102 ze dne 28. 3. 2019 uzavřena s poskytovatelem Komerční banka, a. s. Praha 1 o poskytnutí úvěru ve výši Kč 4 500 000,00 na akci Stavební práce a nákup vybavení pro projekt rozšíření mateřské školy, zastupitelstvo obce schválilo dne 19. 3. 2019

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 17. 4. 2019 uzavřena se společností Pražská plynárenská Distribuce, a. s. Praha 4 o zřízení věcného břemene na pozemcích obce p. č. 388/1 a 367/8 k. ú. Zlonín za účelem zajištění provozu, údržba a oprav plynárenského zařízení

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 14. 6. 2019 vydané poskytovatelem Ministerstvo financí Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši Kč 6 757 710,00 na akci "Rekonstrukce a rozšíření budovy MŠ Zlonín" včetně Změny ze dne 29. 8. 2019 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Dohody o provedení práce

- ze dne 1. 2. 2019 uzavřena s p. B. B. za úklid a údržbu sportovního hřiště v obci Zlonín (rozsah 72 hodin)
- ze dne 1. 7. 2019 uzavřena s p. F. Š. za údržbu zeleně v katastru Zlonín (rozsah 120 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Odbahnění a udržovací práce - rybník Zlonín", zejména: písemné výzvy 5 uchazečům, Seznam oslovených dodavatelů, Jmenování komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek, Seznam podaných nabídek (nabídky 5 uchazečů), Protokol o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek, Oznámení o výsledku výběrového řízení, jako nejvhodnější byla vybrána nabídka firmy TREPART s. r. o. Praha 4 ve výši Kč 1 688 135,28 bez DPH, která je shodná s cenou sjednanou ve Smlouvě o dílo ze dne 25. 11. 2019 - zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce č. 1/2014 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2019 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 18. 12. 2018, 22. 1. 2019, 26. 2. 2019 (schválení účetní závěrky za rok 2018 příspěvkové organizace Mateřská škola Zlonín), 19. 3. 2019 (schválení účetní závěrky obce za rok 2018), 16. 4. 2019, 21. 5. 2019, 18. 6. 2019, 27. 8. 2019, 17. 9. 2019, 15. 10. 2019, 19. 11. 2019, 12. 12. 2019 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Zlonín, 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, nehosподаřila 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 poskytnutí úvěru, neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí

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 Zlonín:

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 Zlonín 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	1,34 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,25 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

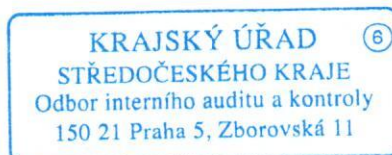
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 2 438 635,13 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.

Zlonín 30. 01. 2020



Podpisy kontrolorů:

Bc. Zuzana Svobodová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Alena Zemanová

.....
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 Zlonín o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Ing. František Polák, starosta obce.

Ing. František Polák
starosta obce Zlonín


dne 30. 01. 2020 

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Zuzana Svobodová
2	1 x	Obec Zlonín	Ing. František Polák

Upozornění:

- Vyčlenění rozpočtových prostředků na řešení krizových situací - Upozorňujeme na povinnost stanovenou v § 25 zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení vyčlenit finanční prostředky potřebné k zajištění přípravy na krizové situace (účelová rezerva finančních prostředků na řešení krizových situací a odstraňování jejich následků). O této rezervě je nutno účtovat na § 5213 - Krizová opatření, položka 5903 - Rezerva na krizová opatření.