

SpZn: SZ_022242/2018/KUSK
Čj.: 004306/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ZLONÍN

**IČ: 00241067
za rok 2018**

Přezkoumání hospodaření obce Zlonín za rok 2018 bylo zahájeno dne 02.08.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.01.2019
- 30.10.2018

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:

**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 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 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 31.01.2019 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 období roku 2018 - 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2017, zveřejněný dne 4. 1. 2018, návrh zveřejněn od 9. 11. - 31. 12. 2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 9. 11. - 31. 12. 2017

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2017 jako schodkový, krytí schodku ze zůstatku z minulých let, závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný dne 4. 1. 2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 2. 1. 2018 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Zlonín

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 2. 2018, zveřejněno dne 23. 2. 2018
- č. 2 k 22. 2. 2018 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 16. 1. 2018, zveřejněno dne 23. 2. 2018
- č. 3 k 27. 3. 2018 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 16. 1. 2018, zveřejněno dne 10. 4. 2018
- č. 4 k 28. 5. 2018 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 16. 1. 2018, zveřejněno dne 4. 6. 2018
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2018, zveřejněno dne 19. 6. 2018
- č. 6 k 23. 8. 2018 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 16. 1. 2018, zveřejněno dne 5. 9. 2018
- č. 7 k 27. 9. 2018 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 16. 1. 2018, zveřejněno dne 2. 10. 2018
- č. 8 k 4. 10. 2018 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 16. 1. 2018, zveřejněno dne 29. 10. 2018
- č. 9 k 27. 11. 2018 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 16. 1. 2018, zveřejněno dne 4. 12. 2018
- č. 10 k 31. 12. 2018 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 16. 1. 2018, zveřejněno dne 9. 1. 2019

Závěrečný účet

- za rok 2017, projednán a schválen dne 20. 3. 2018 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 21. 3. 2018, návrh zveřejněn od 28. 2. - 20. 3. 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 9. 2018 ze dne 2. 10. 2018, k 31. 12. 2018 ze dne 18. 1. 2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2018 (okamžik sestavení ke dni 15. 10. 2018), k 31. 12. 2018 (okamžik sestavení ke dni 24. 1. 2019)

Rozvaha

- k 31. 12. 2017 (okamžik sestavení ke dni 24. 1. 2018), k 30. 9. 2018 (okamžik sestavení ke dni 15. 10. 2018), k 31. 12. 2018 (okamžik sestavení ke dni 24. 1. 2019)

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2018 (okamžik sestavení ke dni 15. 10. 2018), k 31. 12. 2018 (okamžik sestavení ke dni 24. 1. 2019)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- za rok 2018 v elektronické podobě

Kniha došlých faktur

- za rok 2018 - namátkově dle potřeby

Faktura

- č. 9/2018 ze dne 26. 3. 2018 vydaná zhotovitelem Montáže a údržba elektrotechnických zařízení P. L. Líbeznice ve výši Kč 115 856,00 bez DPH na akci Oprava veřejného osvětlení

Bankovní výpis

- č. 9, 10, 12 k bankovnímu účtu č. 12725201/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Účetní doklad

- č. 1808-000013, 1808-000057 - 1808-000063, 1808-000090, 1808-000096, 1809-000017, 1809-000042 - 1809-000048, 1809-000068, 1809-000071 - 1809-000073, 1809-000113, 1809-000146, 1809-000147, 1809-000150, 1809-000151, 1810-000001, 1810-000002, 1810-000006, 1810-000007, 1810-000009, 1811-000063 - 1811-000068, 1811-000083, 1811-000084, 1811-000090 - 1811-000092 1811-000139, 1812-000008, 1812-000009, 1812-000024, k bankovnímu účtu č. 12725201/0100 vedenému u Komerční banky a. s.
- vnitřní doklad č. 1802-000318 ze dne 20. 3. 2018 (přeúčtování výsledku hospodaření za rok 2017)

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc duben a září 2018
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 30. 10. 2018 činil Kč 45 105,00 (k pokladnímu dokladu č. 18-700-00548), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 18-700-00359 - 18-700-00384, 18-700-00465 - 18-700-00507

Evidence pohledávek

- vedena v programu Triada - jmenné seznamy

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce za rok 2018 - zejména: Plán inventur ze dne 7. 11. 2018, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 8. 11. 2018, inventurní soupisy k 31. 12. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2019, výpisy z LV k 31. 12. 2018 - namátkově dle potřeby

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc září 2018

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listiny za měsíc září 2018 - uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta, předsedkyně kulturní a sociální komise
- Výplatní listiny za měsíc prosinec 2018 - uvolněný starosta a neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 (schválena zastupitelstvem obce dne 20. 3. 2018) odeslán do centrálního systému účetních informací dne 21. 3. 2018

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 4. 4. 2018 uzavřena s darujícím CB INVEST CORPORATION s. r. o. Praha 6 o darování podílového spoluvlastnictví 1/2 pozemků p. č. 202/28 a 202/19 k. ú. Zlonín, včetně jejich součástí a příslušenství, zastupitelstvo obce schválilo dne 19. 12. 2017

- Darovací smlouva ze dne 28. 2. 2018 uzavřena s darujícím NIKMAR s. r. o. Praha - Kbely o darování podílového spoluvlastnictví 1/2 pozemků p. č. 202/28 a 202/19 k. ú. Zlonín, včetně jejich součástí a příslušenství, zastupitelstvo obce schválilo dne 19. 12. 2017
- Darovací smlouva ze dne 28. 2. 2018 - obec přijala darem pozemek p. č. 148/47 k. ú. Zlonín, zastupitelstvo obce schválilo dne 19. 12. 2017
- Darovací smlouva ze dne 22. 9. 2018 o obdržení finančního daru ve výši Kč 2 000,00 na rozvoj životního prostředí v katastru obce Zlonín

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 29. 8. 2018 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemcích obce p. č. 1/1, 388/1 k. ú. Zlonín za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, zastupitelstvo obce schválilo dne 24. 5. 2016
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 5. 10. 2018 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemcích obce p. č. 321/8, 367/5, 367/7 k. ú. Zlonín za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, zastupitelstvo obce schválilo dne 28. 2. 2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- 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 Dopravní infrastruktura ze dne 9. 4. 2018 o poskytnutí investiční dotace v maximální výši Kč 568 000,00 na projekt Zvýšení bezpečnosti chodců podél komunikace III/0093 v obci Zlonín (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 14. 2. 2018 uzavřena s příjemcem Junák - Český skaut, středisko Willi Líbeznice, z. s. o poskytnutí dotace ve výši Kč 10 000,00 na zajištění pokrytí výdajů souvisejících s vedením skautského oddílu, zastupitelstvo obce schválilo dne 16. 1. 2018

Dohody o provedení práce

- ze dne 17. 9. 2018 uzavřena s p. J. K. za distribuci hlasovacích lístků, kompletace a vkládání hlasovacích lístků (rozsah 30 hodin)
- ze dne 28. 5. 2018 uzavřena s p. J. W. za údržbu cesty podél kolejíště - směr nádraží Měšice (rozsah 30 hodin)
- ze dne 28. 5. 2018 uzavřena s p. I. P. za přípravné práce, ukončovací práce a kreativní činnosti na akci "Dětský den" (rozsah 30 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Oprava veřejného osvětlení", zejména: oslovení jednoho dodavatele, nabídka schválena zastupitelstvem obce dne 20. 2. 2018, faktura č. 9/2018 ze dne 26. 3. 2018 vydaná zhotovitelem Montáže a údržba elektrotechnických zařízení P. L. Líbeznice ve výši Kč 115 856,00 bez DPH - zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce č. 1/2017 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2018 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19. 12. 2017, 16. 1. 2018, 20. 2. 2018, 20. 3. 2018 (schválení účetní závěrky za rok 2017 příspěvkové organizace Mateřská škola Zlonín), 17. 4. 2018, 15. 5. 2018, 19. 6. 2018, 28. 8. 2018, 18. 9. 2018, 5. 11. 2018 - ustavující zasedání, 18. 12. 2018 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2018 o výsledku kontroly hospodaření s veřejnými prostředky ze dne 15. 10. 2018 o provedení veřejnoprávní kontroly u příspěvkové organizace Mateřská škola Zlonín

V kontrolovaném období obec Zlonín, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 ručitého 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 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	2,13 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,13 %
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 182 480,00 Kč.

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

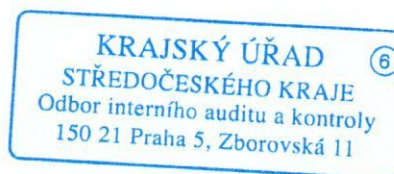
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Zlonín 31. 01. 2019

Podpisy kontrolorů:

Bc. Zuzana Svobodová

Alena Zemanová



.....
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

- 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 31. 01. 2019

Rozdělovník:

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