

SpZn: SZ_075315/2018/KUSK
Čj.: 000687/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

JEVANY

IČ: 00235423

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Jevany za rok 2018 bylo zahájeno dne 23.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 7. 11. 2018
- 21. 2. 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:

Jevany
Černokostelecká 49
281 66 Jevany

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marie Milanovičová
Bc. Petr Venclovský

Zástupci obce:

Jan Stejskal - starosta

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 21.02.2019 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 2018 až 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 21.9.2017, zveřejněn 16.10.2017
- návrh zveřejněn od 23.8.2017 do 16.10.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 16.11.2017 do 19.12.2017

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2017 jako "schodkový", schodek rozpočtu kryt přebytkem hospodaření z minulých let, závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 10.1.2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem příspěvkové organizaci Mateřská škola Jevany ze dne 2.1.2018

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 8.3.2018 - zveřejněno dne 12.3.2018
- č. 2 dne 23.8.2018 - zveřejněno 10.9.2018
- č. 3 dne 22.11.2018 - zveřejněno 26.11.2018
- č. 4 dne 20.12.2018 - zveřejněno 4.1.2019
- změny rozpisu rozpočtu č. 1 až č. 5 schvalované starostou obce

Závěrečný účet

- za rok 2017, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 8.3.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 12.3.2018
- návrh zveřejněn od 20.2.2018 do 12.3.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.9.2018 (datum odeslání 18.10.2018)
- ke dni 31.12.2018 (datum odeslání 28.1.2019)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2018 (okamžik sestavení dne 20.10.2018)
- ke dni 31.12.2018 (okamžik sestavení 2.2.2019)

Rozvaha

- ke dni 30.9.2018 (okamžik sestavení dne 20.10.2018)
- ke dni 31.12.2018 (okamžik sestavení 2.2.2019)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2018 (okamžik sestavení dne 20.10.2018)
- ke dni 31.12.2018 (okamžik sestavení 2.2.2019)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- za období 12/2018 ze dne 2.2.2019

Kniha došlých faktur

- vedena v počítači - faktury č. 18-001-00001 až č. 18-001-00447 (kontrolované období 9,12/2018)

Kniha odeslaných faktur

- vedena v počítači faktury č. 18-002-00001 až č. 18-002-00036 (kontrolované období 9,12/2018)

Faktura

- došlá: č. 18-001-00298 až č. 18-001-00315, č. 18-001-00420 až č. 18-001-00429

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 5121151/0100 - veden u Komerční banky a.s.: č. 176 ze dne 11.9.2018 až č. 189 ze dne 30.9.2018, č. 230 ze dne 1.12.2018 až č. 248 ze dne 31.12.2018 (denní při pohybu na účtu)
- k běžnému účtu č.94-8419201/710 - veden u ČNB: č.16 ze dne 13.7.2018 až č. 20 ze dne 7.9.2018, č.28 ze dne 13.12.2018 až č. 31.ze dne 31.12.2018
- k běžnému účtu č. 2598100100/4300 - veden u Českomoravské záruční a rozvojové banky a.s: č. 9/2018 ze dne 30.9.2018, č.012 ze dne 31.12.2018
- ke spořicímu účtu č. 115-75750287 - veden u Komerční banky a.s.: č. 6 ze dne 10.12.2018 až č. 8 ze dne 31.12.2018
- k úvěrovému účtu č. 2004-1529-UV - veden u Českomoravské záruční a rozvojové banky a.s.: č. 4/2018 za období 28.9.2018 - 31.12.2018

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu: č.18-801-00889 až č.18-801-00995, č.18-801-01147 až č. 18-801-01241
- k běžným účtům u ČNB: č.18-806-00020 až č. 18-806-00024, č.18-806-00032 až č. 18-806-00035
- k účtu u Českomoravské záruční a rozvojové banky a.s.: č. 18-802-00017 až č. 18-806-00020, č.18-806-00024 až č. 18-806-00027
- ke spořicímu účtu: č.18-808-00006 až č. 18-808-00008
- k úvěrovému účtu: č. 18-807-00004
- k pokladně: č.18 -701-00962 až č. 18-78-001-00315, č. č. 18-701-01335 až č. 18-701-01396

Pokladní kniha (deník)

- vedena v počítači - kontrolované období 8,9 a 12/2018
- kontrola stavu pokladních hotovostí ke dni 7.11.2018:
- pokladna č. 1 - zůstatek Kč 11.704,00, doklad č. 18-701-01275 ze dne 6.11.2018 (v 10,00 hodin)
- pokladna č. 2 - zůstatek Kč 30.000,00 doklad č. 18-702- 00029 ze dne 23.10.2018 (v 10,05 hodin)
- finanční hotovosti souhlasí se záznamy v pokladních knihách

Pokladní doklad

- příjmový a výdajový č. 18-701-00962 ze dne 1.8.2018 až č. 18-701-01153 ze dne 27.9.2018, č. 18-701-01335 ze dne 3.12.2018 až č. 18-701-01396 ze dne 21.12.2018

Evidence poplatků

- vedena v počítači (uveden předpis - datum úhrady) - poplatky ze psů, odvoz odpadu, stočné, nájmy
- ručně vedené soupisy na výběr hřbitovních poplatků

Evidence majetku

- vedena v počítači - program KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2018 ze dne 20.12.2018
- Proškolení inventarizační komise ze dne 2.1.2019, včetně podpisových vzorů
- Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31.12.2018
- Inventarizační zpráva majetku a závazků obce Jevany za rok 2018 ze dne 31.1.2019

Odměňování členů zastupitelstva

- neuvolněný starosta - výplatní listiny za období 1-9/2018
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 26.11.2014, kde je stanovena výše odměn neuvolněným zastupitelům - platné i v roce 2018

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 ze dne 9.3.2018

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo 17.7.2018- předmětem smlouvy je zhotovení díla " Oprava místní komunikace Černokostelecká v obci Jevany" - ve výši Kč 1.671.602,24 bez DPH tj. 2.022.638,71 včetně DPH, dodavatel ČNES dopravní stavby, a.s., se sídlem Kladno - Kročehlavy, Milady Horákové 2764, 272 01, uvedená cena ve smlouvě o dílo souhlasí s cenou nabídkovou, zveřejněna na profilu zadavatele 31.7.2018
- Dodatkem č. 1 ze dne 27.9.2018 ke Smlouvě o dílo ze dne 17.7.2018 se smluvní strany dohodly na změně ceny za zhotovené dílo - k původní částce bude přičtena částka ve výši Kč 810.831,95 bez DPH za vícepráce, dodatek schválen zastupitelstvem obce dne 13.9.2018, zveřejněn na profilu zadavatele dne 4.10.2018

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene- SLUŽEBNOSTI č. IP-12-6012045/001, Jevany, Zahradní -KNN-p.č. 72/152 ze dne 4.7.2018 na pozemek parc.č. 72/2 v k.ú. Jevany (obec jako "Povinná", ČEZ Distribuce,a.s. jako "Oprávněná", schváleno zastupitelstvem obce dne 3.7.2018

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 Tématického zadávání Kofinancování účelových investičních dotací v rámci programu Dotace pro jednotky SDH obcí na rok 2018 - Pořízení nového dopravního automobilu Oblast podpory Pořízení nového dopravního automobilu ev.č.smlouvy S-6304/OBŘ/2018 ze dne 10.9.2018 - investiční dotace na pořízení automobilu v maximální výši Kč 275.527,00, včetně dodatku č. 1 - Závazné parametry, schválena zastupitelstvem obce 3.7.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2018 ze dne 12.3.2018 o poskytnutí finančního příspěvku ve výši Kč 20.000,00 na sportovní činnost, příjemce TJ FC Jevany z.s., žádost ze dne 23.2.2018 - schváleno zastupitelstvem obce dne 8.3.2018
- Veřejnoprávní smlouva č. 5/2018 ze dne 24.4.2018 o poskytnutí finančního příspěvku ve výši Kč 15.000,00 na činnost, příjemce Junák - český skaut, středisko Datel, Kostelec nad Černými lesy, z.s.), žádost ze dne 13.3.2018 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19.4.2018
- Veřejnoprávní smlouva č. 6/2018 ze dne 30.5.2018 o poskytnutí finančního příspěvku ve výši Kč 5.000,00 na pořádání akce "Začarovaný les", příjemce TUDY Z NUDY Jevany, žádost ze dne 2.5.2018 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19.5.2018

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 2.1.2018 s pí M.Č. - úklid prostor obecního úřadu (v rozsahu 7 hodin týdně)
- uzavřená dne 23.1.2018 s pí M.J. - příprava volební místnosti - volby prezidenta (v rozsahu 10 hodin)
- uzavřená dne 17.7.2018 s p. M.Š. - brigádnická činnost pro vzhled obce (v rozsahu 40 hodin týdně)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu " Oprava místní komunikace Černokostelecká v obci Jevany" zejména (výzva zájemcům k podání nabídky ze dne 16.5.2018, seznam podaných nabídek, obálky s nabídkami - 4 obálky, protokol o jednání hodnotící komise, složení hodnotící komise, otevírání obálek, hodnocení nabídek, oznámení o výběru

nejvhodnější nabídky, smlouva o dílo), rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 3.7.2018 o výběru zhotovitele - firma ČNES dopravní stavby, a.s., se sídlem Kladno - Kročehlavy, Milady Horákové 2764, 272 01, nabídková cena ve výši Kč 1.671.602,24 bez DPH tj. 2.022.638,71 včetně DPH, uvedená nabídková cena souhlasí s cenou ve Smlouvě o dílo.

- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly s vnitřním předpisem obce č 5/2016 - O zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 1.12.2016 (schválena zastupitelstvem obce dne 1.12.2016)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 21.9.2017 (schválení střednědobého výhledu rozpočtu), ze dne 14.12.2017 (schválení rozpočtu obce na rok 2018), ze dne 25.1.2018, 8.3.2018 (schválení účetní závěrky obce za rok 2017), ze dne 19.4.2018 (schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola Jevany za rok 2017), ze dne 17.5.2018, 28.6.2018, 3.7.2018, 23.8.2018, 13.9.2018, 1.11.2018 (ustavující), ze dne 22.11.2018 a 20.12.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2018 o výsledku veřejnoprávní kontroly ze dne 14.3.2018 u příspěvkové organizace Mateřská škola Jevany, včetně zápisu o seznámení s výsledkem kontroly (kontrolované období 1.1.2017 - 31.12.2017), kontrola provedena na základě Pověření č.1/2018 ze dne 12.3.2018
- Protokol č. 2/2018 o výsledku veřejnoprávní kontroly ze dne 28.11.2018 u příspěvkové organizace Mateřská škola Jevany, včetně zápisu o seznámení s výsledkem kontroly (kontrolované období 1.1.2018 - 28.11.2018), kontrola provedena na základě Pověření č.2/2018 ze dne 28.11.2018

V kontrolovaném období obec Jevany, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, 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, 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 Jevany:

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 Jevany 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	0,76 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,89 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	2,34 %

Komentář:

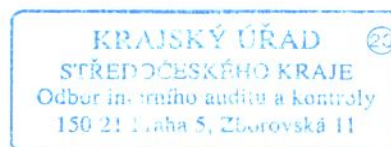
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 441 999,50 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.

Jevany 21.02.2019



Podpisy kontrolorů:

Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Petr Venclovský

.....
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 Jevany o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jan Stejskal, starosta obce.

Jan Stejskal
starosta obce Jevany


dne 21.02.2019


Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marie Milanovičová
2	1 x	obec Jevany	Jan Stejskal

Upozornění:

- **Nedodržení povinností dle § 5 odst. 3 zákona o pravidlech rozpočtové odpovědnosti**
 - Upozorňujeme, že s návrhem rozpočtu na rozpočtový rok je územní celek povinen zveřejnit i informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházejícího roku, na který je předkládán návrh rozpočtu a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok