

SpZn: SZ_074463/2019/KUSK
Čj.:

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PRASKOLESY

IČ: 00233749

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Praskolesy za rok 2019 bylo zahájeno dne 05.08.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.09.2019
- 26.05.2020

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:

Praskolesy
Praskolesy 130
267 54 Praskolesy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Helena Lišková
PhDr. Ladislav Tomášek

Zástupci obce:

Zdeňka Drábková - starostka
Radka Matějková - 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 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 26.05.2020 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

- sestaven na roky 2018 - 2020, zveřejněn dne 9.9.2018
- sestaven na roky 2020 - 2022, zveřejněn dne 28.12.2019, návrh zveřejněn ve dnech 13.12.2019 - 28.12.2019, schválen zastupitelstvem obce dne 28.12.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 14.12.2018 - 30.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 29.12.2018, jako schodkový, schodek vyrovnán z rezervy z minulých let, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 30.12.2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- pro příspěvkové organizace Základní škola Praskolesy a Mateřská škola Praskolesy schváleny společně s rozpočtem obce dne 29.12.2018 a dne 3.1.2019 oznámeny dopisem

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28.3.2019, zveřejněno dne 5.4.2019
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28.6.2019, zveřejněno dne 30.6.2019
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27.9.2019, zveřejněno dne 29.9.2019

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 28.6.2019, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 1.7.2019, návrh zveřejněn ve dnech 3.6.2018 - 28.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 31.5., 30.6. 2019 ze dne 15.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 3.2.2020

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.3., 30.6. 2019 ze dne 19.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 25.2.2020

Rozvaha

- sestavena k 31.3., 30.6. 2019 ze dne 19.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 24.2.2020

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.3., 30.6. 2019 ze dne 19.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 21.2.2020

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- předložena se stavem k 31.8., 31.12.2019

Účetní deník

- předložen se stavem k 31.8., 31.12.2019

Kniha došlých faktur

- k 30.6.2019 do č. faktury 96, k 20.12.2019 do č. faktury 272

Kniha odeslaných faktur

- k 17.7.2019 do č. faktury 7, k 2.12.2019 do č. faktury 11

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 43 ze dne 15.3.2019 - č. 50 ze dne 29.3.2019, č. 88 ze dne 10.6.2019 - č. 96 ze dne 20.6.2019, č. 256 ze dne 2.12.2019 - č. 272 ze dne 20.12.2019
- dle knihy odeslaných faktur č. 1 ze dne 1.2.2019 - č. 7 ze dne 17.7.2019, č. 8 ze dne 4.11.2019 - č. 11 ze dne 2.12.2019

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 3623131/01000 vedenému u KB a.s. č. 34 ze dne 1.3.2019 - č. 50 ze dne 31.3.2019, č. 82 ze dne 4.6.2019 - č. 100 ze dne 29.6.2019, č. 164 ze dne 2.12.2019 - č. 174 ze dne 31.12.2019
- k běžnému účtu č. 94 - 7616131/0710 vedenému u ČNB č. 8 ze dne 12.3.2019 - č. 9 ze dne 29.3.2019, č. 14 ze dne 14.6. - č. 15 ze dne 29.6.2019, č. 32 ze dne 6.12.2019 - č. 34 ze dne 31.12.2019

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 3623131/01000 vedenému u KB a.s. č. 510160 - č. 510177, č. 510328 - č. 510378, č. 510632 - č. 510684
- k běžnému účtu č. 94 - 7616131/0710 vedenému u ČNB č. 520008 - č. 520009, č. 520014 - č. 520016, č. 520033 - č. 520036

Pokladní kniha (deník)

- k pokladně obce za měsíc březen, červen a prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 8:00 hodin činí Kč 22.062,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- k pokladně obce za měsíce březen, červen a prosinec
- č. 149 ze dne 4.3.2019 - č. 207 ze dne 29.3.2019, č. 336 ze dne 3.6.2019 - č. 403 ze dne 30.6.2019, č. 576 ze dne 2.12.2019 - č. 598 ze dne 31.12.2019

Evidence poplatků

- místní poplatky za psy a za komunální odpad - vedena v excelových tabulkách, dle jednotlivých poplatníků

Evidence závazků

- vedena v programu Gordic

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků obce Praskolesy k 31.12.2019: Plán inventur na rok 2019 ze dne 29.12.2019, Proškolení inventarizační komise ze dne 28.12. 2019, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2019, Výpis z listu vlastnictví k 31.12.2019 pro obec Praskolesy a k.ú. Praskolesy, Kotopeky, Otmíče, Lochovice, Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 2020.

Mzdová agenda

- výplatnice za období 01 - 07/2019 u kontrolovaných pracovníků na Dohody o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice neuvolněných členů zastupitelstva za období 01 - 12/2019

Účetnictví ostatní

- Protokoly o schválení účetních závěrek Základní školy Praskolesy za rok 2018, Mateřské školy Praskolesy za rok 2018 ze dne 8.6.2019, Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 ze dne 28.6.2019.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.6., 31.12.2019

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.6., 31.12.2019

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 25.6.2019. Obec Praskolesy jako objednatel, Aquasys, s.r.o. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy jsou stavební práce s názvem "Praskolesy - Ochrana před přítokem extravilánových vod". Cena díla činí Kč 3,796.000,00 bez DPH.

Podpisem Smlouvy pověřena starostka obce radou obce dne 28.3.2019. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 27.6.2019.

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

- Kupní smlouva ze dne 11.7.2019. Obec Praskolesy kupuje od Techsportu, s.r.o., dopravní automobil s požárním přívěsem pro hašení. Kupní cena činí Kč 1,035.000,00 bez DPH. Smlouva podepsána v souladu s výsledkem výběrového řízení schváleného radou obce.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 2.9.2019. Obec Praskolesy daruje spolku Dobromysl, z.ú. finanční částku Kč 5.000,00.
- Darovací smlouva ze dne 9.9.2019. Obec Praskolesy daruje Domovu Na Výsluní Hořovice finanční částku Kč 5.000,00.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 17.7.2019. Obec Praskolesy pronajímá Agroně Rpety, s.r.o., pozemky p.č. 14/1 o výměře 3.336 m² a p.č. 292 o výměře 726 m² v k.ú. Praskolesy. uzavřeno na dobu neurčitou, za roční nájemné Kč 42.966,00. Uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 17.5.2019.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k Nájemní smlouvě ze dne 17.7.2019 - zveřejněn ve dnech 24.4.2019 - 10.5.2019

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 11.6.2019. Obec Praskolesy jako strana povinná, ČEZ Distribuce, a.s. jako strana oprávněná. Předmětem smlouvy jsou pozemky p.č. 203/1 a p.č. 203/20. Sjednáno za jednorázovou úplatu Kč 1.000,00.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 14.11.2019. Obec Praskolesy jako strana povinná, ČEZ Distribuce, a.s. jako strana oprávněná. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 984/21 v k.ú. Praskolesy. Sjednáno za jednorázovou úplatu Kč 4.500,00. Uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 27.9.2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z Programu 2019, ze dne 3.7.2019. Středočeský kraj poskytuje obci Praskolesy dotaci ve výši Kč 300.000,00. Určeno na pořízení nového dopravního vozidla. Uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 8.6.2019.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnosprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Praskolesy na rok 2019, ze dne 2.1.2019. Obec Praskolesy poskytuje Pobočnému spolku Kámen Trilobit dotaci ve výši Kč 20.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.12.2018.
- Veřejnosprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Praskolesy na rok 2019, ze dne 2.1.2019. Obec Praskolesy poskytuje Praskoleské společnosti sv. Prokopa, z.s. dotaci ve výši Kč 120.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.12.2018. Smlouva zveřejněna na webových stránkách obce dne 3.1.2019.
- Veřejnosprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Praskolesy na rok 2019, ze dne 2.1.2019. Obec Praskolesy poskytuje Tělovýchovné jednotě Praskolesy dotaci ve výši Kč 120.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.12.2018. Smlouva zveřejněna na webových stránkách obce dne 3.1.2019.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 1.1.2019 s p. A.Ž. na práce na veřejných plochách - sjednáno do 31.12.2019, v rozsahu do 300 hodin, dle Výkazu práce,
- uzavřená dne 1.7.2019 s p. V.S. na údržbové práce - sjednáno do 31.12.2019, v rozsahu do 300 hodin, dle Výkazu práce,

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky v otevřeném řízení na akci "Praskolesy - Ochrana před přítokem extravilánových vod". Výzva zveřejněna ve dnech 14.2.2019 - 11.3.2019. Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 15.3.2019. Hodnoceno 11 nabídek, hodnotící komise doporučuje vybrat firmu Aquasys, s.r.o., s nabídkovou cenou Kč 3,796.000,00 bez DPH. Doporučení komise schváleno radou obce dne 28.3.2019. Dne 25.6.2019 uzavřena Smlouva o dílo, s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou. Smlouva o dílo zveřejněna na Profilu zadavatele dne 27.6.2019.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 29.12.2018 (rozpočet), ze dne 28.3.2019 (rozpočtové opatření č. 1/2019), ze dne 28.6.2019 (rozpočtové opatření č. 2/2019, závěrečný účet), ze dne 27.9.2019 (rozpočtové opatření č. 3/2019), ze dne 28.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 27.2.2019, ze dne 28.3.2019, ze dne 17.5.2019, ze dne 17.6.2019, ze dne 28.6.2019, ze dne 12.8.2019, ze dne 27.9.2019, ze dne 25.11.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol z výsledku veřejnosprávní kontroly u Mateřské školy Praskolesy ze dne 28.6.2019. Předmětem kontroly byl rozpočet 2019 a účetnictví do 06/19. Bez zjištěných závad.
- Protokol z výsledku veřejnosprávní kontroly u Základní školy Praskolesy ze dne 28.6.2019. Předmětem kontroly byl rozpočet 2019 a účetnictví do 06/19. Bez zjištěných závad. Konstatováno upozornění na nedostatečné doložení vyúčtování pobytu ve škole v přírodě

V kontrolovaném období obec Praskolesy, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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 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 Praskolesy:

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 Praskolesy 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,63 %
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.

Praskolesy 26.05.2020

Podpisy kontrolorů:

Helena Lišková

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
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 Praskolesy o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Zdeňka Drábková, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Praskolesy ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Zdeňka Drábková
starostka obce Praskolesy

.....
dne 26.05.2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Helena Lišková
2	1 x	Obec Praskolesy	Zdeňka Drábková