

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

JESTŘABÍ LHOTA

IČ: 00235415
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Jestřabí Lhota za rok 2018 bylo zahájeno dne 24.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 5. 3. 2019
- 10. 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:

Jestřabí Lhota
Jestřabí Lhota 74
280 02 Kolín

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Jechová
Bc. Marie Milanovičová

Zástupci obce:

Václav Nedbal - starosta
Stanislava Tvrdíková - 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 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 05.03.2019 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 -2021 schválený zastupitelstvem obce 28.12.2017, zveřejněn 3.1.2018
- návrh zveřejněn od 12.12.2017 do 28.12.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 12.12.2017 do 28.12.2017

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 28.12.2017 jako schodkový, schodek bude kryt z finančních prostředků z let minulých, zveřejněn dne 3.1.2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 28.12.2017 (Mateřská škola Jestřabí Lhota)

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce
 - č. 1 dne 22.1.2018 zveřejněno dne 6.2.2018
 - č. 2 dne 12.3.2018 zveřejněno dne 23.3.2018
 - č. 3 dne 21.3.2018 zveřejněno dne 29.3.2018
 - č. 4 dne 9.5.2018 zveřejněno dne 9.5.2018
 - č. 5 dne 6.6.2018 zveřejněno dne 22.6.2018
 - č. 6 dne 20.6.2018 zveřejněno dne 9.7.2018
 - č. 7 dne 16.7.2018 zveřejněno dne 2.8.2018
 - č. 8 dne 15.8.2018 zveřejněno dne 15.8.2018
 - č. 9 dne 5.9.2018 zveřejněno dne 27.9.2018
 - č. 10 dne 26.9.2018 zveřejněno dne 27.9.2018
 - č. 11 dne 26.11.2018 zveřejněno dne 4.12.2018
 - č. 12 dne 12.12.2018 zveřejněno dne 20.12.2018
 - č. 13 dne 28.12.2018 zveřejněno dne 15.1.2019

Závěrečný účet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 11.4.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 12.4.2018
- návrh zveřejněn od 8.3.2018 do 30.4.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 8/2018 datum odeslání 7.9.2018
- za období 12/2018 datum odeslání 25.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- za období 8/2018 ze dne 24.9.2018
- za období 12/2018 ze dne 31.1.2019

Rozvaha

- za období 8/2018 ze dne 24.9.2018
- za období 12/2018 ze dne 31.1.2019

Příloha rozvahy

- za období 8/2018 ze dne 24.9.2018
- za období 12/2018 ze dne 31.1.2019

Hlavní kniha

- za období 8/2018 ze dne 24.9.2018

Kniha došlých faktur

- ručně vedená (fa č. 1 až č. 203) - kontrolované období 6 a 12/ 2018

Kniha odeslaných faktur

- ručně vedená (fa č. 1 až č. 27) - kontrolované období 6 a 12/ 2018

Faktura

- faktury došlé č. 68, 73 - 75, 77 - 93, 176 - 191
- faktury vydané č. 13 - 15

Bankovní výpis

- k účtu č. 8824151/0100, Komerční banka, a.s., výpis č. 75 ze dne 1.6.2018 až č. 88 ze dne 30.6.2018, č. 157 ze dne 1.12.2018 až č. 169 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 94-2617151/0710, Česká národní banka, výpis č. 14 ze dne 14.6.2018 až č. 18 ze dne 31.7.2018, č. 28 ze dne 17.12.2018 až č. 29 ze dne 31.12.2018

Účetní doklad

- k pokladně: č. 200317 až č. 200389
- k účtu č. 8824151/0100: č. 107501 až č. 117202, č. 115701 až č. 116903
- k účtu č. 94-2617151/0710: č. 401401, 401501, 401502, 401601, 401602, 401701, 401801, 401802, 402801, 402901
- předpisy faktur došlých: č. 300068, 300073 až 300075, 300077 až 300093, 300176 až č. 300191
- faktury vydané: č. 50013 až č. 50015

Pokladní kniha (deník)

- vedena v počítači – kontrolované období 6,7 a 12/2018
- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni 10.10.2018 činí Kč 4.408,00 (pokladní doklad č. V470 ze dne 9.10.2018 v 7:48 hod) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 317 ze dne 4.6.2018 až č. 389 ze dne 30.7.2018, č. 538 ze dne 3.12.2018 až č. 574 ze dne 31.12.2018

Evidence majetku

- vedena v PC v programu Gordic k 31.12.2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 26.11.2018
- Příkaz k provedení inventarizace ze dne 26.11.2018
- Proškolení členů inventarizační komise ze dne 26.11.2018
- Inventarizační zpráva ze dne 28.1.2019 (včetně příloh - seznam inventurních soupisů, přehled majetku a závazků podléhajících inventarizaci, seznam inventurních identifikátorů)
- Inventurní soupisy majetku k 31.12.2018

Odměňování členů zastupitelstva

- zápis zastupitelstva obce ze dne 11.12.2017 - stanovení výše odměn neuvolněným zastupitelům od 1.1.2018
- výplatní pásky za období 5-7/2018 uvolněného starosty a neuvolněného místostarosty

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 ze dne 12.3.2018
- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 ze dne 12.3.2018

Smlouvy o dílo

- ze dne 25.6.2018 uzavřená se zhotovitelem TELSING -servis, spol. s r.o. , Velký Osek stavební práce na akci "Živá návěs aneb HydePark v Jetřabí Lhotě etapa II." v ceně díla Kč 280.635,00 bez DPH s termínem ukončení prací do 20.0.2018

Smlouvy nájemní

- Smlouva pachtovní - zemědělský pacht č. 37/2018 ze dne 29.9.2018 (PROTECO AGRO a.r.o. Ohaře jako pachtýř) - - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.9.2018

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce propachtovat pozemky v majetku obce - zveřejněn od 17.7.2018 do 13.8.2018

Smlouvy o přijetí úvěru

- ze dne 20.6.2018, registrační číslo 99020767432, úvěr ve výši Kč 8.000.000,00 na předfinancování poskytované dotace z IROP Ministerstva pro místní rozvoj na projekt "Rozšíření MŠ Jestřabí Lhota" - schváleno zastupitelstvem obce dne 6.6.2018

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č.IV-12-6021183/VB/1, Jestřabí Lhota, přípojka kNN pro p.č. 349/106 ze dne 13.3.2018 (obec povinná) uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s., k pozemkům p.č. 339/5, 3459/106 v k.ú. Jestřabí Lhota za jednorázovou náhradu v částce Kč 1.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 12.3.2018.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Jestřabí Lhota ze dne 22.1.2018 (obec poskytovatel) uzavřená s Tělovýchovnou jednotou Sokol Jestřabí Lhota, z.s., v částce Kč 210.000,00 na "údržbu sportovního areálu, spotřebu energie, praní a spravování dresů, autobusová doprava, náklady spojené s pořádáním mistrovských a přátelských utkání, nákup sportovních potřeb, pronájem sportovišť". Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 22.1.2018 na základě žádosti. Smlouva zveřejněna dne 29.1.2018.

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.5.2018 uzavřená s T.J., stavba velkokapacitního stanu - v rozsahu 5 hodin
- ze dne 30.5.2018 uzavřená s M.T., stavba velkokapacitního stanu - v rozsahu 5 hodin
- ze dne 30.4. 2018 uzavřená s pí P.M., zajištění kulturní akce Staročeské máje - v rozsahu 20 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na "Živá náves aneb Hydepark v Jestřabí Lhotě etapa II." zejména výzva k účasti ve výběrovém řízení provedené poštou, nabídky tří zájemců, rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 20.6.2018 o výběru zhotovitele firma TELSING - servis, spol. s r.o.
- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce "Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu" ze dne 5.10.2016.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 22.1.2018, 7.2., 12.3. (účetní závěrka obce, účetní závěrka MŠ), 21.3., 11.4., 9.5., 6.6., 20.6., 16.7., 15.8., 5.9., 26.9., 5.11. (ustavující zasedání), 26.11., 12.12. a 28.12.2018, ze dne 28.12.2017 (rozpočtový výhled, rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené dne 17.9.2018 a 10.12.2018 v Mateřské škole Jestřabí Lhota

V kontrolovaném období obec Jestřabí Lhota, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, 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 poskytnutí úvěru nebo zápůjčky smlouvu o přijetí 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 Jestřabí Lhota:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

▪ Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

§ 84 odst. 2 písm. p), neboť:

Zastupitelstvo obce nevyslovalo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva (dohoda o provedení práce ze dne 30.5.2018 uzavřená s T.J., ze dne 30.5.2018 uzavřená s M.T.)

NAPRAVENO

přijato systémové opatření, dohody o provedení práce zastupitelů byly dodatečně schváleny, další dohody o provedení práce se zastupiteli bude schvalovat zastupitelstvo obce před uzavřením dohody dle zákona

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.

(§ 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	97,56 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	102,37 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

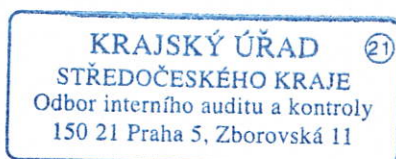
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

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.

Jestřabí Lhota 05.03.2019

Podpisy kontrolorů:



Bc. Jana Jechová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Milanovičová

.....
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

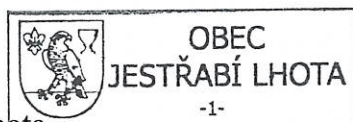
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 Jestřabí Lhota o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Václav Nedbal, starosta obce.

Václav Nedbal
starosta obce Jestřabí Lhota




.....
dne 05.03.2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Jechová
2	1 x	obec Jestřabí Lhota	Václav Nedbal