

SpZn: SZ_076209/2018/KUSK

Čj.: 006077/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

JABLONNÁ

IČ: 00242357

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Jablonná za rok 2018 bylo zahájeno dne 26.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláno přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29. 4. 2019
- 26.11.2018

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:

Jablonná
Jablonná 96
262 63 Kamýk nad Vltavou

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Cyril Kukla
Ing. Petr Matoušek (29.4.2019)
Ing. Monika Špergerová (26.11.2018)

Zástupci obce:

Ing. David Větrovský - starosta
Budíšková Soňa - 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 29.04.2019 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

- sestaven na roky 2016 - 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 17.12.2015, zveřejněn dne 17.3.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2018, návrh zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě od 1.12.2017 do 19.12.2017

Schválený rozpočet

- na rok 2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2017 jako přebytkový (závazné ukazatele rozpočtu jsou paragrafy), po schválení zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě dne 18.1.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostou obce dne 1.2.2018, zveřejněno dne 1.3.2018
- č. 2 schváleno starostou obce dne 29.3.2018, zveřejněno dne 12.4.2018
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 16.5.2018, zveřejněno dne 7.6.2018
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.6.2018, zveřejněno dne 16.7.2018
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 5.9.2018, zveřejněno dne 5.10.2018
- č. 6 schváleno starostou obce dne 11.10.2018, zveřejněno dne 9.11.2018
- č. 7 schváleno starostou obce dne 30.11.2018, zveřejněno dne 20.12.2018
- č. 8 schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2018, zveřejněno dne 16.1.2019 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Závěrečný účet

- za rok 2017, návrh zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě od 29.5.2018 do 13.6.2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu s Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 dne 27.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad", po schválení zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě dne 29.6.2018.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 28.2.2018, 31.3.2018, 31.5.2018, 30.6.2018, 30.9.2018, 31.10.2018, 31.12.2018 dne 8.2.2019 (dle potřeby)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2018, ke dni 31.12.2018 ze dne 15.2.2019 (dle potřeby)

Rozvaha

- ke dni 30.6.2018, ke dni 31.12.2018 ze dne 15.2.2019 (dle potřeby)

Příloha rozvahy

- ke dni 31.12.2018 ze dne 15.2.2019 (dle potřeby)

Účtový rozvrh

- k využití v účetním období rok 2018

Hlavní kniha

- za období 6/2018, Hlavní kniha (předvaha) analytická za období 12/2018 (dle potřeby).

Kniha došlých faktur

- ke dni 13.11.2018 do fa č. 162, ke dni 21.12.2018 do fa č. 184 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 13.11.2018 do fa č. 107 (dle potřeby)

Faktura

Vydaná:

- č. 7 ze dne 15.5.2018 na částku 18.502,50 Kč - odměna za zajištění zpětného odběru a využití odpadu 1.Q, fy EKO-KOM

Došlé:

- č. 28 ze dne 14.2.2018 na částku 61.156,30 Kč za vyhodnocení zkušebního provozu ČOV Jablonná dle smlouvy o dílo, fy ALSTAP s.r.o. Praha
- č. 40 ze dne 15.3.2018 na částku 139.513,- Kč za projekt pro povolení stavby "Intenzifikace ČOV a propojení kanalizace Horní Hbity", fy Ureš Vh projekt s.r.o. Příbram
- č. 78 ze dne 7.6.2018 na částku 36.019,- Kč za opravu asfaltových ploch, bourání s naložením a odvozem - oprava místních komunikací, fy Stavební spol. Svoboda, oprava komunikací, pokládka živičných povrchů Jablonná
- č. 161 ze dne 12.11.2018 na částku 52.502,- Kč za vybudování elektroinstalace ve skladu v Horních Hbitech, fy P&B elektromontáže spol. s r.o., Příbram

Bankovní výpis

- k základnímu účtu č. 94-3412211/0710 vedenému u ČNB, č. 83 - 98 za období od 1.6. do 29.6.2018, č. 179 ze dne 13.11.2018, č. 191 - 207 za období od 3.12. do 31.12.2018
- k běžnému účtu č. 4330668319/0800 vedenému u ČS, č. 11 - 18 za období od 21.4. do 30.6.2018, č. 32 - 34 za období od 1.12. do 31.12.2018
- k úvěrovému účtu č. 433815459/0800 vedenému u ČS, č. 6 za období červen 2018, č. 12 za období prosinec 2018
- k účtu č. 1100085181/2010 vedenému u FIO banky, a.s., č. 4 ze dne 31.12.2018

Účetní doklad

- k pokladně č. 18-700-00201 - 18-700-00230, č. 18-700-00421 - 18-700-460
- k základnímu účtu č. 94-3412211/0710 vedenému u ČNB, č. 18-800-00317 - 18-800-00382, č. 18-800-00689, č. 18-800-00728 - 18-800-00806
- k běžnému účtu č. 4330668319/0800 vedenému u ČS, č. 18-804-00018 - 18-804-00032, č. 18-804-00059 - 18-804-00063
- k úvěrovému účtu č. 433815459/0800 vedenému u ČS, č. 18-805-00006, č. 18-805-00012
- k účtu č. 1100085181/2010 vedenému u FIO banky, a.s., č. 18-803-00003

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti ke dni 26.11. v 8.00 hod. souhlasilo se zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 18-700-00429 ze dne 23.11. a činilo 29.924,- Kč

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 18-700-00201 - 18-700-00230 za období od 1.6. do 30.6.2018, č. 18-700-00421 - 18-700-00460 za období od 22.11. do 21.12.2018

Evidence poplatků

- ke dni 31.12.2018 (psi)

Evidence majetku

- vedena v elektronické podobě v PC obce (majetkový program KEO)

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace za rok 2018, svědčící o vykonané fyzické a dokladové inventuře ke dni 31.12.2018 (Plán inventur na rok 2018 ze dne 14.12.2018, Proškolení inventarizační komise ze dne 19.12.2018, Inventarizační zpráva ze dne 4.2.2018), LV - 10001, K.ú. 656178 - Horní Hbity, 656186 - Jablonná,

Mzdová agenda

- k dohodám o provedení práce a k dohodě o vytvoření pracovních příležitostí s Úřadem práce - přehled odpracovaných hodin, mzdové listy 2018

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za období duben - září, listopad - prosinec 2018

Účetnictví ostatní

- protokol účetní závěrky obce za rok 2017 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 27.6.2018

Smlouvy o dílo

- ze dne 25.9.2018 uzavřená mezi obcí Jablonná a firmou - UREŠ Vh projekt s.r.o., Příbram II., vypracování projektové dokumentace "Intenzifikace ČOV Jablonná a propojení kanalizace Horní Hbity, kanalizační přípojky na veřejném prostranství" (cena díla ve výši 257.600,- Kč bez DPH), schváleno zastupitelstvem obce dne 5.9.2018.

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

- Kupní smlouva ze dne 7.6.2018 o nákupu pozemků do majetku obce, parc. č. 233, 681, 682/1 a 189/3, 179/2, nákup schválen zastupitelstvem obce dne 1.3.2018.
- Kupní smlouva ze dne 19.2.2018 o nákupu pozemku do majetku obce, parc. č. 755/4, nákup schválen zastupitelstvem obce dne 15.2.2018.
- Směnná smlouva ze dne 21.8.2018 o směně pozemků v majetku obce parc. č. 889, č. 836/3, č. 908 za pozemky v majetku fyzické osoby parc. č. 37/9, č. 17. Směna schválena zastupitelstvem obce dne 27.6.2018
- Kupní smlouva ze dne 7.6.2018 o nákupu pozemků do majetku obce parc. č. 233, 681, 682/1 a 189/3 a 179/2, nákup schválen zastupitelstvem obce dne 1.3.2018

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 6.12.2018, kdy obec pronajala fyzické osobě část nebytového prostoru o rozloze 60 m² za účelem krátkodobého provozování skladu v budově na pozemku p.č. 30/2, k.ú. Horní Hbity za částku 800,00 Kč.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- směna pozemků v majetku obce parc. č. 889, č. 836/3, č. 908 za pozemky v majetku fyzické osoby parc. č. 37/9, č. 17, záměr zveřejněn od 2.5.2018 do 19.5.2018
- nájem pozemku parc. č. 30/2 v majetku obce, záměr zveřejněn od 11.10. do 26.10.2018

Dohody o provedení práce

- ze dne 12.4.2018 uzavřená s V.K. - údržba veřejného prostranství v obci
- ze dne 12.1.2018 uzavřená s V.Č. - za dozor v obecní klubovně
- ze dne 2.1.2018 uzavřená s T.V. - zimní údržba místních komunikací

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- osobní spis zaměstnance V.V. (pracovní smlouva ze dne 24.4.2018, platový výměr ze dne 2.5.2018), uklízeč veřejných prostranství (Úřad práce)

Smlouvy ostatní

- Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. PBA-V-8/2018 ze dne 11.4.2018 - uklízeči veřejných prostranství, na dobu od 1.5.2018 do 30.4.2019, 4 pracovní místa, 40 hodin týdně, příspěvek na 1 pracovní místo max. 15.000,00 Kč, součet poskytnutých příspěvků nepřekročí částku 720 000,00 Kč.

Vnitřní předpis a směrnice

- k využití v roce 2018 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19.12.2017 - schválený rozpočet 2018, 15.2.2018, 1.3.2018, 16.5.2018, 27.6.2018 schválený závěrečný účet 2017, 5.9.2017, 1.11.2018 - ustavující zasedání, 19.12.2018 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Jablonná, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu, 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 včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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 poskytnutí dotace, 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 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 Jablonná:

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 Jablonná 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	3,47 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,75 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	3,27 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 2 107 302,40 Kč.

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

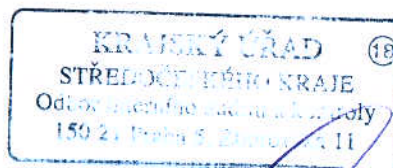
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Jablonná 29.04.2019

Podpisy kontrolorů:

Cyril Kukla

Ing. Petr Matoušek



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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

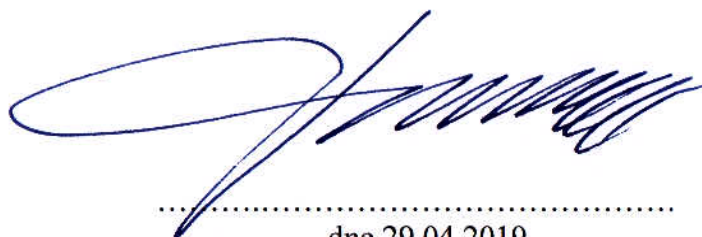
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 Jablonná o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Ing. David Větrovský, starosta obce.

Ing. David Větrovský
starosta obce Jablonná



.....
dne 29.04.2019

OBEC JABLONNÁ
Jablonná 96
262 63 Kamýk n. Vlt.
IČ: 00242357
☺

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Cyril Kukla
2	1 x	Obec Jablonná	Ing. David Větrovský

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 předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu, a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

Upozornění:

- **Uzavírání veřejnoprávních smluv** - Upozorňujeme na nutnost uzavírání veřejnoprávních smluv dle § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., v případě poskytování dotací - peněžních prostředků - na stanovený účel z rozpočtu obce jiným subjektům, než jí zřízeným příspěvkovým organizacím vždy, pokud se jedná o prostředky použité k plnění úkolů obce v samostatné působnosti a tudíž vázaných k tomuto účelu (Do samostatné působnosti obce náleží podle § 35 zákona č. 128/2000 Sb. záležitosti, které jsou v zájmu obce a jejich občanů. Obec v samostatné působnosti ve svém územním obvodu dále pečuje v souladu s místními předpoklady a s místními zvyklostmi o vytváření podmínek pro rozvoj sociální péče, a pro uspokojování potřeb svých občanů, zejména o uspokojování potřeby bydlení, ochrany a rozvoje zdraví, dopravy a spojů, potřeby informací, výchovy a vzdělávání, celkového kulturního rozvoje a ochrany veřejného pořádku.) – viz Stanovisko Ministerstva financí k některým dotazům územních samosprávních celků k novele zákona č. 250/2000 Sb. Zveřejněné ve Zprávách Ministerstva financí České republiky pro finanční orgány obcí a krajů č. 3 z roku 2015.