

SpZn: 048000/2018/KUSK
Čj.: 001413/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PÍSTY

IČ: 00239623

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Písty za rok 2018 bylo zahájeno dne 3. 8. 2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28. 11. 2018
- 09.04.2019

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:

1. 1. 2018 - 31. 12. 2018

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Písty
Písty 33
289 13 Zvěřínec

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Dana Matějková
Bc. Simona Marková

Zástupci obce:

Martin Kraus - starosta
Lenka Doubravová - 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 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 9. 4. 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 roky 2017 - 2019 projednán zastupitelstvem obce dne 13.2.2015, zveřejněn 9.5.2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech od 23.11.2017 do 8.12.2017

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 8.12.2017 jako schodkový, přičemž schodek bude kryt z finančních prostředků let minulých, závazné ukazatele v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 14.12.2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 10.1.2018 pro MŠ Písty

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12.1.2018, zveřejněno 18.1.2018
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16.3.2018, zveřejněno dne 4.4.2018
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12.4.2018, zveřejněno dne 3.5.2018
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 2.7.2018, zveřejněno dne 4.7.2018
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14.9.2018, zveřejněno dne 3.10.2018
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 9.11.2018, zveřejněno dne 4.12.2018
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2018, zveřejněno dne 2.1.2019

Závěrečný účet

- za rok 2017, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 12.4.2018 s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn od 27.3.2018 do 12.4.2018, zveřejněn dne 16.4.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2018, k 31.12.2018 odeslán do CSUIS dne 14.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2018 ze dne 4.10.2018, k 31.12.2018 odeslána do CSUIS dne 23.1.2019

Rozvaha

- k 30.9.2018 ze dne 4.10.2018, k 31.12.2018 odeslán do CSUIS dne 23.1.2019

Příloha rozvahy

- k 30.9.2018 ze dne 4.10.2018, k 31.12.2018 odeslána do CSUIS dne 23.1.2019

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- k 30.9.2018 ze dne 4.10.2018, k 31.12.2018 ze dne 25.1.2019 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu KEO od č. 18-001-00001 do č. 18-001-00148 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v tabulkách Excel od č. 1 - 9 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-6019191/0710 vedenému u České národní banky, od č. 1 ze dne 10.1.2018 do č. 29 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 9121191/0100 vedenému u Komerční banky a.s., od č. 27 ze dne 3.4.2018 do č. 55 ze dne 30.6.2018, od č. 115 ze dne 30.11.2018 do č. 129 ze dne 31.12.2018

Účetní doklad

- k účtu č. 94-6019191/0710 vedenému u České národní banky, od č. 18-803-00001 ze dne 10.1.2018 do č. 18-803-00045 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 9121191/0100 vedenému u Komerční banky a.s., od č. 18-801-00118 ze dne 3.4.2018 do č. 18-801-00224 ze dne 30.6.2018, od č. 18-801-00419 ze dne 30.11.2018 do č. 18-801-00473 ze dne 31.12.2018

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc srpen - září, listopad a prosinec
- skonto pokladní hotovosti provedené v 14.15 hodin ke dni 28.11.2018 ve výši Kč 21.096,00 souhlasil se zůstatkem uvedeným v pokladní knize (poslední doklad č. 18-701-00120 ze dne 28.11.2018)

Pokladní doklad

- od č. 18-701-00066 ze dne 1.8.2018 do č. 18-701-00095 ze dne 30.9.2018, od č. 18-701-00110 ze dne 5.11.2018 do č. 18-701-00131 ze dne 27.12.2018

Evidence poplatků

- vedena v modulu poplatků Concorde xal - poplatek ze psa, poplatek za komunální odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2018 - Plán inventur na rok 2018, zápis o proškolení inventarizační komise dne 14.12.2018, inventurní soupisy k 31.12.2018, Inventarizační zpráva ze dne 14.1.2019, výpisy z katastru nemovitostí pro obec a příslušná katastrální území se stavem k 31.12.2018 - dle potřeby

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení výše odměn neuvolněným zastupitelům obce ode dne 30.10.2018, usnesením č. 14 ze dne 30.10.2018.
- mzdové listy za rok 2018.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 12.4.2018.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 29.6.2018 uzavřená se zhotovitelem HALKO stavební společnost, s.r.o., na zhotovení "Komunikace Písty" v hodnotě Kč 1.249.663,57 bez DPH. Smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 2.7.2018.

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o smlouvě budoucí o výpůjčce č. 1/2018 s budoucím vypůjčitelem VaK Nymburk a.s. ze dne 9.2.2018. Předmětem smlouvy je "vodovod v obci Písty". Smlouva byla projednána zastupitelstvem obce dne 8.12.2017.

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva ze dne 14.9.2018 (obec propachtovatel). Předmětem pachtu je pozemek p.č. 209/1 v k.ú. Hořátev.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Pachtovní smlouva ze dne 14.9.2018 o pachtu pozemku p.č. 209/1 v k.ú. Hořátev - záměr zveřejněn od 22.9.2017 do 22.10.2017.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 4.4.2018 s GasNet, s.r.o. (oprávněný). Předmětem věcného břemene je pozemek p.č. 113/97 v k.ú. Písty, břemeno se sjednává za jednorázovou úplatu Kč 1.000,00. Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 9.2.2018.
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 8.1.2018 s ČEZ Distribuce, a.s. (oprávněný). Předmětem věcného břemene jsou pozemky p.č. 106/12, č. 195/1 v k.ú. Písty, břemeno se sjednává za jednorázovou úplatu Kč 2.000,00. Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 8.12.2017.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (neinvestiční) - ze dne 24.10.2018 IČ 117D815009138 na akci s názvem "Oprava krytu vozovky místní komunikace na poz.č. 26/1, 196/3 v obci Písty" s účastí státního rozpočtu Kč 734.480,00. Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 30.6.2019. - použito, podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2018 z rozpočtu obce Písty na rok 2018 pro SDH Písty ze dne 15.1.2018 ve výši Kč 4.313,00. Na základě žádosti ze dne 11.1.2018, zastupitelstvo obce dne 12.1.2018 rozhodlo o poskytnutí dotace.
- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2018 z rozpočtu obce Písty na rok 2018 pro Klub seniorů Písty ze dne 15.2.2018 ve výši Kč 20.000,00. Na základě žádosti ze dne 7.2.2018, zastupitelstvo obce dne 9.2.2018 rozhodlo o poskytnutí dotace.
- Smlouva o poskytnutí dotace č. 4/2018 z rozpočtu obce Písty na rok 2018 pro SDH Písty ze dne 23.11.2018 ve výši Kč 5.230,00. Na základě žádosti ze dne 9.11.2018, zastupitelstvo obce dne 9.11.2018 rozhodlo o poskytnutí dotace.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.9.2018, v rozsahu od 1.9.2018 do 30.9.2018 (300 hodin), odborné práce
- ze dne 1.10.2018, v rozsahu od 1.10.2018 do 31.10.2018 (50 hodin), výkopové práce

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Komunikace Písty" - zejména - výzva k podání nabídek ze dne 9.4.2018 - kritérium cenová a ekonomická výhodnost nabídky, 5 nabídek (TANNACO a.s., Dopravní stavby s.r.o., SILMEX s.r.o., HALKO s.r.o., CE-DA servis s.r.o.), jmenování komise ze dne 4.5.2018, prohlášení o mlčenlivosti ze dne 18.5.2018, prohlášení o nepodjatosti ze dne 18.5.2018, protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 18.5.2018, protokol z jednání komise, rozhodnutí zadavatele ze dne 8.6.2018 - vybrána firma Halko s.r.o. Cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 29.6.2018. Zastupitelstvo obce dne 8.6.2018 schválilo uzavření smlouvy se zhotovitelem.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 8.12.2017 (schválení rozpočtu), 12.1.2018, 9.2.2018, 16.3.2018, 12.4.2018 (schválení účetní závěrky obce a MŠ, schválení závěrečného účtu obce), 4.5.2018, 8.6.2018, 2.7.2018, 14.9.2018, 30.10.2018 (ustavující zasedání), 9.11.2018, 14.12.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě v Mateřská škola Písty ze dne 21.2.2018 (za období VII. - XII. 2017).
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě v Mateřská škola Písty ze dne 27.9.2018 (za období I. - VI. 2018).

V kontrolovaném období Obec Písty, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, smlouvu o výprose, nehosподаřila 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 ručitélského 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 Písty:

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 Písty 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	2,10 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,94 %
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:

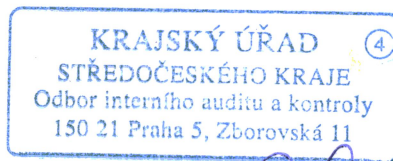
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Písty 9. 4. 2019

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková

Bc. Simona Marková



.....
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 zjištění 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 Písty o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p.Martin Kraus, starosta obce.

Martin Kraus
starosta obce Písty



.....
dne 9. 4. 2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	obec Písty	Martin Kraus

Upozornění:

- **Zveřejňování výše skutečně uhrazené ceny** - Upozorňujeme na povinnost obce dle § 219 odst. 3) zákona 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek - zveřejnit na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny, a to nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění podle odstavce 1 (cena díla minimálně Kč 500.000,00 bez DPH).

Upozornění:

- **Dodatek ke smlouvě o dílo** - Pro zvýšení právní jistoty je vhodnější uzavření písemného dodatku smlouvy o dílo, v níž budou veškeré podmínky jednoznačně vymezeny (např. kdy se doplňuje nebo mění ve smlouvě předmět díla, který se rozšiřuje o vícepráce, méněpráce, platební podmínky, změnový list a pod.). Jedná se o navýšení ceny díla na základě písemné objednávky, protokolu č. 1 a soupisu provedených prací na akci "Úprava odvodnění místní komunikace v obci Písty", faktura č. 20180172 byla uhrazena dne 11.12.2018.