

SpZn: SZ_019497/2018/KUSK
Čj.: 004330/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ČAKOVIČKY

IČ: 00640115

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Čakovičky za rok 2018 bylo zahájeno dne 01.08.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.01.2019
- 05.12.2018

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:

Čakovičky
Kojetická 32
250 63 Mratín

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Alena Zemanová
Bc. Zuzana Svobodová

Zástupci obce:

Miloš Buriánek - starosta
Vlasta Bartlová - administrativní
pracovnice

OBEC ČAKOVIČKY
okres Mělník
250 63 pošta Mratín
Tel: 315 682 286
IČO: 640115

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 právníků 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 31.01.2019 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 období roku 2018 - 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 4. 12. 2017, zveřejněný dne 18. 12. 2017, návrh zveřejněný dne 16. 11. - 4. 12. 2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 16. 11. - 4. 12. 2017

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 4. 12. 2017 jako přebytkový - závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněný dne 18. 12. 2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 7. 12. 2017 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Čakovičky
- dopisem ze dne 1. 10. 2018 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Čakovičky (investiční příspěvek)

Rozpočtová opatření

- č. 1 k 26. 2. 2018 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 4. 12. 2017 (zveřejněno dne 6. 3. 2018)
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2018 (zveřejněno dne 9. 7. 2018)
- č. 3 k 25. 8. 2018 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 4. 12. 2017 (zveřejněno dne 4. 9. 2018)
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 9. 2018 (zveřejněno dne 2. 10. 2018)
- č. 5 k 22. 10. 2018 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 4. 12. 2017 (zveřejněno dne 2. 11. 2018)
- č. 6 k 27. 11. 2018 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 4. 12. 2017 (zveřejněno dne 3. 12. 2018)
- č. 7 k 31. 12. 2018 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 4. 12. 2017 (zveřejněno dne 7. 1. 2019)

Závěrečný účet

- za rok 2017, projednán a schválen dne 14. 5. 2018 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 24. 5. 2018, návrh zveřejněn od 6. 3. - 14. 5. 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 9. 2018 ze dne 1. 10. 2018, k 30. 11. 2018 ze dne 3. 12. 2018, k 31. 12. 2018 ze dne 17. 1. 2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2018 - okamžik sestavení dne 16. 10. 2018, k 30. 11. 2018 - okamžik sestavení dne 5. 12. 2018, k 31. 12. 2018 - okamžik sestavení dne 25. 1. 2019

Rozvaha

- k 30. 9. 2018 - okamžik sestavení dne 16. 10. 2018, k 30. 11. 2018 - okamžik sestavení dne 5. 12. 2018, k 31. 12. 2018 - okamžik sestavení dne 25. 1. 2019

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2018 - okamžik sestavení dne 16. 10. 2018, k 31. 12. 2018 - okamžik sestavení dne 25. 1. 2019

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- za rok 2018 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- za rok 2018

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2018

Bankovní výpis

- č. 009, 010 k bankovnímu účtu č. 490495359/0800 vedenému u České spořitelny, a. s.

Účetní doklad

- č. 1809-000039 -1809-000041, 1809-000043, 1809-000044, 1809-000047, 1809-000048, 1809-000050, 1809-000213, 1809-000215, 1809-0000217, 1809-000234 - 1809-000239, 1809-000245 - 1809-000248, 1810-000047 - 1810-000053, 1810-000078, 1810-000079, 1810-000131 - 1810-000135, 1810-000189, 1810-000192, 1810-000208, 1810-000209 k bankovnímu účtu č. 490495359/0800 vedenému u České spořitelny, a. s.
- vnitřní doklad č. 1805-000144 ze dne 14. 5. 2018 (převod hospodářského výsledku za rok 2017)

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září a prosinec 2018
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 5. 12. 2018 činil Kč 28 250,00 (k pokladnímu dokladu č. 18000384), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 18-701-00305 - 18-701-00325, 18-701-00400 - 18-701-00413

Evidence poplatků

- vedena v knize pohledávek

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků obce za rok 2018 - zejména: Plán inventur ze dne 6. 11. 2018, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 6. 11. 2018, inventurní soupisy k 31. 12. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 26. 1. 2019, výpisy z LV k 31. 12. 2018 - namátkově dle potřeby

Mzdová agenda

- Rekapitulace za měsíc září 2018

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listina za měsíc září až listopad 2018 - neuvolněný starosta obce p. Ing. J. S.
- Výplatní listina za měsíc listopad 2018 - neuvolněný starosta obce p. M. B.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 (schválena zastupitelstvem obce dne 14. 5. 2018) odeslán do centrálního systému účetních informací dne 23. 5. 2018 za obec Čakovičky

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 31. 7. 2018 uzavřena se zhotovitelem Linhart spol. s r. o. Brandýs nad Labem na akci Víceúčelové hřiště Čakovičky ve výši Kč 650 846,00 bez DPH, schválena zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2018 (zveřejněna dne 12. 8. 2018)
- Dodatek č. 1 ze dne 31. 7. 2018 ke Smlouvě o dílo ze dne 31. 7. 2018 - změna doby ukončení díla (zveřejněn dne 12. 8. 2018)

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

- Smlouva kupní ze dne 20. 7. 2018 o koupi pozemku p. č. 510 k. ú. Čakovičky, zastupitelstvo obce schválilo dne 25. 6. 2018

Darovací smlouvy

- Smlouva o smlouvě budoucí darovací ze dne 14. 5. 2018 uzavřena s budoucím dárce Středočeský kraj Praha 5 o darování pozemku p. č. 468/1 k. ú. Čakovičky, zastupitelstvo obce schválilo dne 22. 3. 2017

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 8. 10. 2018 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 371/5 k. ú. Čakovičky za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, zastupitelstvo obce schválilo dne 24. 9. 2017
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 11. 7. 2018 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemcích obce p. č. 312/8, 337/1, 337/41, 337/47 a 458/2 k. ú. Čakovičky za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, zastupitelstvo obce schválilo dne 25. 6. 2017

Dohody o provedení práce

- ze dne 1. 9. 2018 uzavřena s p. A. H. za renovaci sakrální stavby - kříže, včetně materiálu (rozsah 40 hodin)
- ze dne 1. 3. 2018 uzavřena s p. J. M. za opravu chodníku Kojetická ul. (rozsah 300 hodin)
- ze dne 2. 1. 2018 uzavřena s p. J. V. za úklid prostor budovy ČOV (rozsah 2 hodin týdně)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Výstavba víceúčelového hřiště Čakovičky", zejména: výzva zveřejněna na webových stránkách obce, písemně osloveny 2 firmy, Jmenování komise, Seznam doručených a přijatých nabídek (2 nabídky), Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, jako nejvhodnější byla vybrána nabídka firmy Linhart spol. s r. o. Brandýs nad Labem ve výši Kč 650 846,00 bez DPH - zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce Směrnice k veřejným zakázkám

Vnitřní předpis a směrnice

- platné pro rok 2018 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 4. 12. 2017, 1. 3. 2018, 14. 5. 2018 (schválení účetní závěrky za rok 2017 příspěvkové organizace Mateřská škola Čakovičky), 25. 6. 2018, 24. 9. 2018, 5. 11. 2018 - ustavující zasedání, 17. 12. 2018 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1 ze dne 1. 11. 2018 o výsledku kontroly hospodaření s veřejnými prostředky u příspěvkové organizace Mateřská škola Čakovičky (kontrolované období rok 2017 a 1. 1. - 30. 11. 2018)

V kontrolovaném období obec Čakovičky, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehosponařila 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 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 Čakovičky:

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 Čakovičky 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	12,70 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,77 %
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.

Čakovičky 31. 01. 2019

Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Zuzana Svobodová


.....
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 Čakovičky o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Miloš Buriánek, starosta obce.

Miloš Buriánek
starosta obce Čakovičky



OBEC ČAKOVIČKY
okres Mělník
250 63 pošta Mraňín
Tel: 315 682 286
IČO: 640115

dne 31. 01. 2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Alena Zemanová
2	1 x	Obec Čakovičky	Miloš Buriánek