

SpZn: SZ_077053/2018/KUSK
Čj.: 006627/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VYSOKÁ U PŘÍBRAMĚ

IČ: 00243574

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Vysoká u Příbramě za rok 2018 bylo zahájeno dne 26.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23.05.2019
- 02.10.2018

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:

Vysoká u Příbramě
Vysoká u Příbramě 128
262 42 Rožmitál p. Třemšínem

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Cyril Kukla
Ing. Petr Matoušek (23.5.2019)
Ing. Monika Špergerová (2.10.2018)

Zástupci obce:

Ing. Jana Krejčová - starostka
Mgr. Martina Heroldová - I. místostarosta
Marie Šedivá - 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 hospodář 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 23.05.2019 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 2018 - 2020, návrh zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě od 29.11.2017 do 13.12.2017, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2017, po schválení zveřejněn od 13.12.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2018, zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě od 29.11.2017 do 13.12.2017

Schválený rozpočet

- na rok 2018, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 13.12.2017 jako schodkový (schodek rozpočtu bude dorovnán přebytkem finančních prostředků z předchozích let), závazné ukazatele rozpočtu jsou paragrafy, po schválení rozpočet zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě dne 13.12.2017.

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostou obce dne 30.1.2018, zveřejněno od 28.2.2018
- č. 2 schváleno starostou obce dne 28.3.2018, zveřejněno od 28.3.2018
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 9.5.2018, zveřejněno od 10.5.2018
- č. 4 schváleno starostou obce dne 20.6.2018, zveřejněno od 12.7.2018
- č. 5 schváleno starostou obce dne 25.7.2018, zveřejněno od 8.8.2018
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 26.9.2018, zveřejněno od 10.10.2018
- č. 7 schváleno starostou obce dne 26.10.2018, zveřejněno od 26.10.2018
- č. 8 schváleno zastupitelstvem obce dne 12.12.2018, zveřejněno od 21.12.2018
- č. 9 schváleno starostkou obce dne 18.12.2018, zveřejněno od 16.1.2019
(nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Závěrečný účet

- návrh zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě od 17.5.2018 do 15.6.2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce dne 20.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad", po schválení zveřejněn dne 28.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven ke dni 31.1.2018, 28.2.2018, 31.3.2018, 31.5.2018, 30.6.2018, 31.7.2018, ke dni 31.10.2018, 31.12.2018 ze dne 25.1.2019 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 30.6.2018, ke dni 31.12.2018 ze dne 25.1.2019 (dle potřeby)

Rozvaha

- sestavena ke dni 30.6.2018, ke dni 31.12.2018 ze dne 27.1.2019 (dle potřeby)

Příloha rozvahy

- ke dni 31.12.2018 ze dne 28.1.2019 (dle potřeby)

Účtový rozvrh

- k využití v účetním období roku 2018

Hlavní kniha

- za období 1-8/2018, za období 13/2018 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- ke dni 1.10.2018 do fa č. 120, ke dni 31.12.2018 do fa č. 168 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 20.9.2018 do fa č. 6, ke dni 12.11.2018 do fa č. 8 (dle potřeby)

Faktura

- č. 35 ze dne 25.4.2018 na částku 150.203,- Kč za akci - přípojka 0,4kV pro vrt Vysoká u Příbramě dle smlouvy o dílo 2/2018, fy Kryl elektro s.r.o., Obecnice
- č. 77 ze dne 4.7.2018 na částku 358.039,- Kč za projekt pro stavební povolení stavby "Splašková kanalizace a ČOV Vysoká u Příbramě" včetně obstarání stavebního povolení a kontrolního rozpočtu, fy Ing. V. Ureš, Příbram
- č. 99 ze dne 22.8.2018 na částku 304.218,20 Kč za vybudování obslužné komunikace k vrtu, fy Staler spol. s r.o., Dubno
- č. 160 ze dne 19.12.2018 na částku 20.000,- Kč za pořízení čerpadla k vrtu, fy Aquatrading., s.r.o., Veselí nad Moravou

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 94-8619211/0710 vedenému u ČNB, č. 6 - 17 za období od 12.3. do 8.8.2018, č. 26 - 27 za období od 17.12. do 31.12.2018
- k základnímu běžnému účtu č. 524060389/0800 vedenému u ČS. a.s., č. 10 - 12 za období od 1.4. do 30.4.2018, č. 34 - 36 za období od 1.12. do 31.12.2018
- k běžnému účtu spořicímu č. 43-7389540217/0100 vedenému u KB a.s., č. 1 za období od 8.12.2018 do 9.1.2019
- k účtu 2200078223/2010 vedenému u FIO banky, č. 12/2018 za období od 1.12. do 31.12.2018
- k účtu 43-7388900217/0100 vedenému u KB a.s., č. 1 za období od 8.12.2018 do 9.1.2019

Účetní doklad

- k pokladně č. 30045 - 30068, č. 30152 - 30180
- k běžnému účtu č. 94-8619211/0710 vedenému u ČNB, č. 21006 - 21017, č. 21026 - 21027
- k základnímu běžnému účtu č. 524060389/0800 vedenému u ČS. a.s., č. 10097 - 10117, č. 10350 - 10390
- k účtu č. 2200078223/2010 vedenému u FIO banky, č. 24013

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti ke dni 2.10. v 10 hod. souhlasilo s pokladní knihou k dokladu č. 136/2018 ke dni 1.10.2018 a činilo 38.760,- Kč

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 46 - 73 za období od 4.4. do 31.5.2018, č. 158 - 188 za období od 7.11. do 31.12.2018

Evidence poplatků

- vedena ke dni 31.12.2018 (TKO, psi)

Evidence pohledávek

- vedena ke dni 31.12.2018

Evidence závazků

- vedena ke dni 31.12.2018

Evidence majetku

- vedena elektronicky v majetkovém programu FENIX

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace za rok 2018, svědčící o vykonané fyzické a dokladové inventuře majetku a závazků ke dni 31.12.2018, (Plán inventur na rok 2018 ze dne 13.12.2018, Proškolení inventarizační komise ze dne 9.1.2019, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2019), výpisy z LV - 10001, k.ú. - 788201 - Vysoká u Příbramě

Mzdová agenda

- mzdové listy 2018 - pracovníci na dohody o provedení práce a na dohodu o poskytnutí pracovních příležitostí s Úřadem práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy neuvolněného starosty a neuvolněných místostarostů, neuvolněné starostky od 1.11.2018, neuvolněné 1. místostarostky a neuvolněného místostarosty od 1.11.2018 a ostatních neuvolněných zastupitelů za květen - září, listopad - prosinec 2018

Účetnictví ostatní

- protokol o účetní závěrce obce za rok 2017 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 20.6.2018

Smlouvy o dílo

- ze dne 26.6.2018 uzavřená mezi obcí Vysoká u Příbramě a firmou STALER spol. s r.o. Dubno, Příbram, předmětem díla je "Vybudování obslužné komunikace k vrtu v obci Vysoká u Příbramě" (cena díla ve výši 189.712,- Kč bez DPH), schváleno zastupitelstvem obce dne 20.6.2018.

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

- Kupní smlouva ze dne 28.2.2018 na prodej pozemku z majetku obce, parc. č. 409/43 - ostatní plocha, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 13.9.2017
- Směnná smlouva ze dne 11.5.2018 o bezúplatné směně pozemku v majetku obce parc. č. 444/2 - orná půda za pozemek v majetku fyzické osoby T.N. parc. č. 364/2 - orná půda, směna schválena zastupitelstvem obce dne 14.2.2018

Darovací smlouvy

- ze dne 12.4.2018 finanční dar od obce Vysoká u Příbramě ve výši 5.000,- Kč pro společnost ALKA, o.p.s. Příbram V (poskytovatel sociálních a zdravotních služeb), schváleno zastupitelstvem obce dne 13.12.2017

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- prodej pozemku z majetku obce, parc. č. 409/43 - ostatní plocha, zveřejněn od 30.8.2017 do 13.9.2017
- směna pozemku v majetku obce parc. č. 444/2 - orná půda za pozemek v majetku fyzické osoby T.N. parc. č. 364/2 - orná půda, zveřejněna od 26.1.2018 do 14.2.2018

Smlouvy o věcných břemenech

- ze dne 27.8.2018 uzavřená mezi obcí Vysoká u Příbramě a ČEZ Distribuce, a.s. Decín, zastoupena Energon Dobříš, s.r.o. Dobříš na pozemky parc. č. 41/1, 334/1, 438/1, 439/1 pro uložení kabelu NN jako součást distribuční soustavy, schváleno zastupitelstvem obce dne 13.9.2018.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 21.2.2018 pro Mateřskou školu Třebsko ve výši 25.000,- Kč (dotace na vnitřní vybavení učeben), schválena zastupitelstvem obce dne 14.2.2018.

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2018 uzavřená s M.Š. - za vedení účetnictví, závěrky, mzdy
- ze dne 30.3.2018 uzavřená s J.K. - za úpravy veřejného prostranství
- ze dne 31.5.2018 uzavřená s J.F. - za údržbu obce

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- osobní spis zaměstnance L.H. (pracovní smlouva a platový výměr ze dne 15.8.2018), uklízeč veřejných prostranství - Úřad práce

Smlouvy ostatní

- Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. PBA-V-8/2018 ze dne 11.4.2018 - uklízeči veřejných prostranství, 2 pracovní místa, 40 hodin týdně, příspěvek na 1 pracovní místo max. 15 000,00 Kč, součet poskytnutých příspěvků nepřekročí částku 360 000,00 Kč.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky na realizaci projektu "Vybudování obslužní komunikace k vrtu v obci Vysoká u Příbramě", výzva k podání cenových nabídek ze dne 6.6.2018, nabídky celkem od 3 firem, komisí složenou ze členů zastupitelstva obce na základě nejvhodnější nabídky vybrána firma STALER spol. s.r.o. Dubno, Příbram, (nabízená cena díla ve výši 189.712,- Kč bez DPH), schváleno zastupitelstvem obce dne 20.6.2018, bylo postupováno ve smyslu vnitřní směrnice o veřejných zakázkách malého rozsahu dle Čl. 2, odst. 2.3.

Vnitřní předpis a směrnice

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

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13.12.2017 - schválený rozpočet 2018, 14.2.2018, 9.5.2018, 20.6.2018 - schválený závěrečný účet 2017, 2.8.2018, 26.9.2018, 28.10.2018 - ustavující, 12.12.2018 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Vysoká u Příbramě, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu nájemní, 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, 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 Vysoká u Příbramě:

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 Vysoká u Příbramě 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	0,63 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,98 %
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:

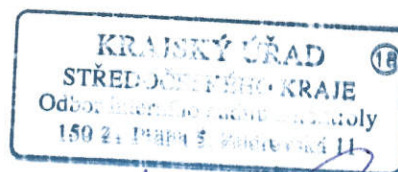
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Vysoká u Příbramě 23.05.2019

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 Vysoká u Příbramě o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, Ing. Jana Krejčová, starostka obce.



Obec Vysoká u Příbramě

Vysoká u Příbramě 128

262 42 Rožmitál pod Tř.

IČ: 00243574

www.vysokaupribrame.cz

①

Ing. Jana Krejčová
starostka obce Vysoká u Příbramě

.....
dne 23.05.2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Cyril Kukla
2	1 x	Obec Vysoká u Příbramě	Ing. Jana Krejčová