

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

OVČÁRY

IČ: 00237159
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Ovčáry za rok 2019 bylo zahájeno dne 29.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.05.2020
- 04.12.2019

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Ovčáry
Ovčáry 41
277 14 Dřísy

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Alena Zemanová
Bc. Zuzana Svobodová
Ing. Zdenka Zavřelová (dne 18. 5. 2020)

Zástupci obce:

Josef Hromada - starosta
Eva Klášterková - 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 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 18.05.2020 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 11. 12. 2017, zveřejněný dne 15. 12. 2017, návrh zveřejněn dne 24. 11. - 13. 12. 2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 23. 11. - 12. 12. 2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2018 jako schodkový, krytí schodku ze zůstatku z minulých let, závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný dne 14. 12. 2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 3. 2019 (zveřejněno dne 19. 3. 2019)
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2019 (zveřejněno dne 17. 6. 2019)
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 7. 2019 (zveřejněno dne 23. 7. 2019)
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 10. 2019 (zveřejněno dne 21. 10. 2019)
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2019 (zveřejněno dne 23. 12. 2019)

Závěrečný účet

- za rok 2018, projednán a schválen dne 3. 6. 2019 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 17. 6. 2019, návrh zveřejněn od 16. 4. - 10. 6. 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 9. 2019 ze dne 14. 10. 2019, k 31. 10. 2019 ze dne 11. 11. 2019, k 31. 12. 2019 ze dne 7. 2. 2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2019 - okamžik sestavení dne 24. 10. 2019, k 31. 12. 2019 - okamžik sestavení dne 11. 2. 2020

Rozvaha

- k 30. 9. 2019 - okamžik sestavení dne 24. 10. 2019, k 31. 12. 2019 - okamžik sestavení dne 11. 2. 2020

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2019 - okamžik sestavení dne 24. 10. 2019, k 31. 12. 2019 - okamžik sestavení dne 11. 2. 2020

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- za rok 2019 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- za rok 2019 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2019 (dle potřeby)

Bankovní výpis

- č. 2019/10, 2019/12 k bankovnímu účtu č. 242846949/0300 vedenému u Poštovní spořitelny (era)

Účetní doklad

- č. 19-001-00150 - 19-001-00156, 19-001-00158, 19-001-00159, 19-001-00165 - 19-001-00169, 19-001-00191 - 19-001-00204, 19-001-00207 - 19-001-00216 k bankovnímu účtu č. 242846949/0300 vedenému u Poštovní spořitelny (era)
- vnitřní doklad č. 1906-000107 ze dne 5. 6. 2019 (převod hospodářského výsledku za rok 2018)

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září a prosinec 2019
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 4. 12. 2019 činil Kč 23 944,00 (k pokladnímu dokladu č. 19-701-00265), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 19-701-00213 - 19-701-00224, 19-701-00263 - 19-701-00290

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce za rok 2019 - zejména: Plán inventur ze dne 20. 12. 2019, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 20. 12. 2019, inventurní soupisy k 31. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2020, výpisy z LV za obec a příslušná katastrální území se stavem k 31. 12. 2019 - namátkově dle potřeby

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2019

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listina za měsíc září 2019 - uvolněný starosta obce, neuvolněná místostarostka obce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 odeslán do centrálního systému účetních informací dne 17. 6. 2019 za obec Ovčáry

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

- Kupní smlouva č. 1/2019 ze dne 25. 7. 2019 uzavřena s dodavatelem SAP spol. s r. o. Snět o koupi dopravního automobilu Fiat Ducato k využití pro hasiče v celkové výši Kč 786 000,00 bez DPH, zastupitelstvo obce schválilo dne 15. 7. 2019 (zveřejněna dne 29. 7. 2019)

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 8. 4. 2019 uzavřena s obdarovaným SHČMS Sbor dobrovolných hasičů Ovčáry-Nedomice o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 5 000,00 na akci Dětský den 2019
- Darovací smlouva ze dne 22. 5. 2019 uzavřena s obdarovaným ZO ČSCH Ovčáry o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 4 000,00 na zajištění výstavy drobného zvířectva a nákupu čestných cen
- Darovací smlouva ze dne 2. 8. 2019 uzavřena s obdarovaným SHČMS Sbor dobrovolných hasičů Ovčáry-Nedomice o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 10 000,00 na akci "130 let založení SDH Ovčáry-Nedomice"

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2019 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Kofinancování účelových investičních dotací v rámci programu Dotace pro jednotky SDH obcí na rok 2019 - Pořízení nového dopravního automobilu Oblast podpory Pořízení nového dopravního automobilu ze dne 1. 7. 2019 o poskytnutí investiční dotace v maximální výši Kč 300 000,00 na projekt Dopravní automobil pro JSDH Ovčáry (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Ovčáry č. 1/2019 ze dne 19. 6. 2019 uzavřena s příjemcem FC Sokol Ovčáry, z. s. o poskytnutí dotace ve výši Kč 40 000,00 na činnost, zastupitelstvo obce schválilo dne 3. 6. 2019

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Ovčáry č. 2/2019 ze dne 12. 12. 2019 uzavřena s příjemcem Myslivecké sdružení Dřísy-Ovčáry o poskytnutí dotace ve výši Kč 30 000,00 na činnost, zastupitelstvo obce schválilo dne 9. 12. 2019

Dohody o provedení práce

- ze dne 1. 2. 2019 uzavřena s p. P. J. za opravu a údržbu PC (rozsah 300 hodin)
- ze dne 1. 3. 2019 uzavřena s p. F. H. za zámečnické práce, drobné opravy (rozsah 300 hodin)
- ze dne 2. 1. 2019 uzavřena s pí J. S. za úklid veřejného prostranství a sekání zeleně (rozsah 300 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Ovčáry - dopravní automobil", zejména: písemné výzvy 5 uchazečům, Seznam doručených nabídek (3 zájemci), Ustanovení komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek, nabídky 3 zájemců, Zpráva z výběrového řízení, byla vybrána nabídka firmy SAP spol. s r. o. Snět ve výši Kč 786 000,00 bez DPH,

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2019 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 10. 12. 2018, 11. 3. 2019, 3. 6. 2019 (schválení účetní závěrky obce za rok 2018), 15. 7. 2019, 14. 10. 2019, 9. 12. 2019 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Ovčáry, 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, 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 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 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 Ovčáry:

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 Ovčáry za rok 2019 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,51 %
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 337 909,57 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.

Ovčáry 18. 05. 2020

Podpisy kontrolorů:



Alena Zemanová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Zuzana Svobodová

.....
kontrolorka

Ing. Zdenka Zavřelová

.....
vedoucí oddělení přezkumu hospodaření obcí

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 Ovčáry o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Josef Hromada, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ovčáry ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Josef Hromada
starosta obce Ovčáry



.....
dne 18. 05. 2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Alena Zemanová
2	1 x	Obec Ovčáry	Josef Hromada