

SpZn: SZ_074465/2019/KUSK
Čj.: 001518/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LODĚNICE

IČ: 00233510

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Loděnice za rok 2019 bylo zahájeno dne 01.08.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.08.2019
- 05.06.2020

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:

Loděnice
Husovo nám. 4
267 12 Loděnice u Berouna

Přezkoumání vykonali:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Helena Lišková
Irena Kováříková
Jiřina Šamanová
PhDr. Ladislav Tomášek

Zástupci obce:

Václav Bauer - starosta
Ing. Pavel Vokál - správce rozpočtu

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 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 05.06.2020 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

- sestaven na roky 2018 - 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 11.10.2017
- aktualizován na roky 2019 - 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2018, zveřejněn dne 21.12.2018, návrh zveřejněn ve dnech 3.12.2018 - 19.12.2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 3.12.2018 - 19.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 19.12.2018 jako schodkový, schodek kryt z prostředků hospodaření z minulých let, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 21.12.2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- příspěvkovým organizacím Základní škole Loděnice a Mateřské škole Loděnice oznámeny dopisy dne 21.12.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 31.1.2019, zveřejněno dne 7.2.2019
- č. 2 - schváleno radou obce dne 25.2.2019, zveřejněno dne 14.3.2019
- č. 3 - schváleno radou obce dne 9.5.2019, zveřejněno dne 28.5.2019
- č. 4 - schváleno radou obce dne 20.6.2019, zveřejněno dne 26.6.2019
- č. 5 - schváleno radou obce dne 1.7.2019, zveřejněno dne 23.7.2019
- č. 6 - schváleno radou obce dne 15.7.2019, zveřejněno dne 23.7.2019
- č. 7 - schváleno radou obce dne 26.8.2019, zveřejněno dne 19.9.2019
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11.9.2019, zveřejněno dne 19.9.2019
- č. 9 - schváleno radou obce dne 7.10.2019, zveřejněno dne 6.11.2019
- č. 10 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11.12.2019, zveřejněno dne 19.12.2019

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 12.6.2019, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 26.6.2019, návrh zveřejněn ve dnech 28.5.2019 - 13.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 30.6.2019 ze dne 12.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 27.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.6.2019 ze dne 20.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 13.2.2020

Rozvaha

- sestavena k 30.6.2019 ze dne 20.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 13.2.2020

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.6.2019 ze dne 20.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 13.2.2020

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- předložena k 30.6., 31.12.2019

Účetní deník

- předložen k 30.6., 31.12.2019

Kniha došlých faktur

- k 19.8.2019 do faktury č. 19-001-00263, k 31.12.2019 do č. faktury 19-001-00467

Kniha odeslaných faktur

- k 19.8.2019 do faktury č. 19-004-00029, k 31.12.2019 do faktury č. 19-004-00048

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 19-001-00055 ze dne 4.3.201 - č. 19-001-00061 ze dne 5.3.2019, č. 199-001-00175 ze dne 3.6.2019 - č. 19-001-00183 ze dne 7.6.2019, č. 19-001-00413 ze dne 2.12.2019 - č. 19-001-00443 ze dne 17.12.2019
- dle knihy vydaných faktur - č. 19-004-00015 ze dne 22.5.2019 - č. 19-004-00018 ze dne 18.6.2019, č. 19-004-00039 ze dne 8.11.2019 - č. 19-004-00044 ze dne 17.12.2019

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému č. 1724131/0100 vedenému u KB a.s. - č.42 ze dne 5.3.2019, č. 56 ze dne 25.3.2019 - č. 61 ze dne 31.3.2019, č. č. 102 ze dne 3.6.2019 - č. 115 ze dne 20.6.2019, č. 227 ze dne 2.12.2019 - č. 245 ze dne 31.12.2019
- k běžnému účtu č. 0415864329/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 003 ze dne 31.3.2019, č. 006 ze dne 30.6.2019, č. 12 ze dne 31.12.2019
- k úvěrovému účtu č. 0038981449/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 001 ze dne 31.3.2019, č. 002 ze dne 30.6.2019, č. 4 ze dne 31.12.2019
- k běžnému účtu č. 94 - 2526131/0710 vedenému u ČNB - č. 7 ze dne 8.3.2019 - č. 9 ze dne 29.3.2019, č. 17 ze dne 6.6.201 - č. 19 ze dne 28.6.2019, č. 35 ze dne 2.12.2019 - č. 39 ze dne 31.12.2019
- k úvěrovému (podnikatelskému) účtu č. 35-299901507/0100 vedenému u KB a.s. - č. 2 ze dne 31.3.2019, č. 3 ze dne 30.6.2019, č. 1 ze dne 3.1.2020

Účetní doklad

- k základnímu běžnému č. 1724131/0100 vedenému u KB a.s. - č. 19-800-00556, č. 19-800-00729 - č. 19-800-00806, č. 19-800-01220 - č. 19-800-01357, č. 19-800-02205 - č. 19-800-02375
- k běžnému účtu č. 0415864329/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 19-801-00005 - č. 19-801-00010, č. 19-801-00016 - č. 19-801-00019, č. 19-801-00034 - č. 19-801-00038
- k úvěrovému účtu č. 0038981449/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 19-802-00004, č. 19-802-00006 - č. 19-802-00010, č. 19-802-00016 - č. 19-802-00020
- k běžnému účtu č. 94 - 2526131/0710 vedenému u ČNB - č. 19-803-00008 - č. 19-803-00011, č. 19-803-0001 - č. 19-803-00021, č. 19-803-00037 - č. 19-803-0002
- k úvěrovému (podnikatelskému) účtu č. 35-299901507/0100 vedenému u KB a.s. - č. 19-804-00001, č. 19-804-00002, č. 19-804-00004
- k hlavní pokladně - č. 19-700-00127 - č. 19-700-00199, č. 19-700-00334 - č. 19-700-00385

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen, červen a prosinec 2019
- hlavní pokladna - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 7.10 hod. činí Kč 25 441,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 19-700-00456 ze dne 28.8.2019
- ceniny - stravenky - skonto stravenek ke dni dílčího přezkoumání v 7.05 hod. činí 349 kusů v nominální hodnotě Kč 100,00 je shodné s vykázanou evidencí

Pokladní doklad

- za měsíc březen, červen a prosinec 2019
- k hlavní pokladně - č. 19-700-00127 ze dne 4.3.2019 - č. 19-700-00199 ze dne 28.3.2019, č. 19-700-00334 ze dne 2.6.2019- č. 19-700-00385 ze dne 19.6.2019, 19-700-00578 ze dne 2.12.2019 - č. 19-700-00636 ze dne 19.12.2019

Evidence poplatků

- předpis místních poplatků proveden dokladem č. 1813-000002

Evidence poplatků

- místní poplatky za psy a za komunální odpad - vedena v programu KEO, dle jednotlivých poplatníků

Evidence pohledávek

- vedena v programu KEO

Evidence závazků

- vedena v programu KEO

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků obce Loděnice k 31.12.2019 : Plán inventur na rok 2019 ze dne 30.10.2019, Proškolení inventarizační komise ze dne 30.10.2019, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2019, Výpis z listu vlastnictví k 31.12.2019 pro obec Loděnice a k.ú. Loděnice u Berouna a Vysoký Újezd u Berouna, Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 14.2.2020.

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice uvolněného starosty za měsíc červen a červenec

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky zastupitelstvem obce dne 12.6.2019, protokoly Základní školy a Mateřské školy schváleny radou obce dne 25.3.2019

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- předložen k 30.6., 31.12.2019 (Základní škola , Mateřská škola)

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- předložena k 30.6., 31.12.2019 (Základní škola , Mateřská škola)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 19.6.2019 Pragotrade spol.s.r.o. jako zhotovitel, Obec Loděnice jako objednatel na akci "Rekonstrukce chodníků v obci Loděnice - ul. Žižkova, Pražská 2" Cena díla Kč 2.350.000,06 bez DPH. Zveřejněna na profilu zadavatele dne 20.6.2019.

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

- Kupní smlouva ze dne 12.9.2019. Obec Loděnice kupuje od Country Life, s.r.o. Předmětem smlouvy jsou pozemky p.č. 316/2, 317, 318 a 319 a budovy občanské vybavenosti na pozemcích p.č. 317, 318 a 319 v k.ú. Loděnice u Berouna. Celková kupní cena činí Kč 15,990.061,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11.9.2019.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. 1148/B1/2019 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2019 ze dne 24.7.2019 ve výši Kč 1,973.589,00. Státní fond dopravní infrastruktury jako poskytovatel, obec Loděnice jako příjemce. Předmětem smlouvy je poskytnutí finančních prostředků na akci " Rekonstrukce chodníků v obci Loděnice SO102 Žižkova SO105 Pražská 2" Schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2018.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 55.000,00 ze dne 27.3.2019. Obec Loděnice jako poskytovatel, JUDO víc než sport z.s. Loděnice jako příjemce. Vyúčtování dotace do 30.6.2020. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2018. Smlouva zveřejněna na internetových stránkách obce dne 27.3.2019.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Rekonstrukce chodníků v obci Loděnice - ul. Žižkova, Pražská 2". Výzva zveřejněna ve dnech 17.4.2019 - 17.5.2019. Hodnotící komise doporučuje dne 20.6.2019 z 6 uchazečů vybrat firmu, Pragotrade spol.s.r.o. s nabídkovou cenou Kč 2.350.000,06 bez DPH. Výběr uchazeče schválen

zastupitelstvem obce dne 12.6.2019. Cena díla je shodná s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo. Smlouva o dílo uzavřena dne 19.6.2019, na Profilu zadavatele zveřejněna dne 20.6.2019.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2019 k tvorbě a schvalování rozpočtu obce ze dne 22.1.2019 s účinností 1.2.2019
- Směrnice č. 2/2019 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 22.1.2019 s účinností 1.2.2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 2 ze dne 19.12.2018 (rozpočet), č. 1 ze dne 30.1.2019 (rozpočtové opatření č. 1), č. 2 ze dne 13.3.2019, č. 3 ze dne 12.6.2019 (závěrečný účet, účetní závěrka), č. 4 ze dne 11.9.2019 (rozpočtové opatření č. 8/2019), č. 5 ze dne 11.12.2019 (rozpočtové opatření č. 10/2019) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 1 ze dne 17.1.2019 - č. 19 ze dne 16.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol založených organizací

- Zápis z veřejnosprávní kontroly v Základní škole Loděnice na místě č. 1/2019 ze dne 26.8.2019. Účelem kontroly bylo ověření správnosti čerpání dotací pro rok 2019, zhodnocení vnitřního kontrolního systému a účinnost pro zajištění hospodárného, efektivního a účelného výkonu činnosti. Kontrola s výsledkem - bez závad.
- Zápis z veřejnosprávní kontroly v Mateřské škole Loděnice na místě č. 1/2019 ze dne 27.8.2019. Účelem kontroly bylo ověření správnosti čerpání dotací pro rok 2019, zhodnocení vnitřního kontrolního systému a účinnost pro zajištění hospodárného, efektivního a účelného výkonu činnosti. Kontrola s výsledkem - bez závad.

V kontrolovaném období obec Loděnice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnňou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Loděnice:

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 Loděnice 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	5,13 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,15 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,27 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 17 743 610,00 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.

Loděnice 05.06.2020

Podpisy kontrolorů:

Helena Lišková

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Irena Kovářiková

.....
kontrolorka

Jiřina Šamanová

.....
kontrolorka

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
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 Loděnice o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Václav Bauer, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Loděnice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Václav Bauer
starosta obce Loděnice

.....
dne 05.06.2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Helena Lišková
2	1 x	Obec Loděnice	Václav Bauer