

SpZn: SZ_077536/2018/KUSK
Čj.: 003450/2019/KUSK

Stejnopis č. *h*

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PÁLEČ

IČ: 00640565

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Páleč za rok 2018 bylo zahájeno dne 27.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 13.11.2018
- 04.06.2019

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:

01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Páleč
Páleč 65
273 71 Zlonice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Markéta Polánková

Zástupci obce:

Jana Šimonová - starostka
Jitka Vránová - 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 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 04.06.2019 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 od 2016 - 2018, zveřejněn dne 23.3.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2018, vyvěšen od 30.11. do 18.12.2017

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 20.12.2017, jako schodkový, schodek bude kryt z přebytku minulých, závazné ukazatele paragrafově členění dle rozpočtové skladby, zveřejněn dne 2.1.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29.1.2018 (zveřejněno dne 30.1.2018)
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14.3.2018 (zveřejněno dne 15.3.2018)
- č. 3 - schváleno starostkou obce dne 31.5.2018 (zveřejněno dne 1.6.2018)
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27.6.2018 (zveřejněno dne 28.6.2018)
- č. 5 - schváleno starostkou obce dne 31.8.2018 (zveřejněno dne 4.9.2018)
- č. 6, schváleno zastupitelstvem obce dne 28.9.2018 (zveřejněno dne 10.10.2018)
- č. 7, schváleno starostkou obce dne 31.10.2018 (zveřejněno dne 7.11.2018)
- č. 8, schváleno zastupitelstvem obce dne 29.11.2018 (zveřejněno dne 13.12.2018)
- č. 9, schváleno starostkou obce dne 31.12.2018 (zveřejněno dne 7.1.2019)

Změna rozpisu

- č. 1 - 6 průběžně schvalována starostkou obce

Závěrečný účet

- za rok 2017, návrh zveřejněn od 12.6. do 27.6.2018, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 27.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 28.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.6., 30.9., 31.10.2018 (odesláno dne 7.11.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 16.1.2019)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6., 30.9.2018 (odesláno dne 10.10.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 5.2.2019)

Rozvaha

- ke dni 30.6., 30.9.2018 (odesláno dne 10.10.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 11.2.2019)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6., 30.9.2018 (odesláno dne 10.10.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 11.2.2019)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- ke dni 31.10., 31.12.2018

Kniha došlých faktur

- ke dni 31.10.2018 do fa č. 20181180, ke dni 31.12.2018 do fa č. 20181211 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 3.9.2018 do fa č. 20182003, ke dni 28.11.2018 do fa č. 20182060 - dle potřeby

Faktura

- přijaté faktury č. 20181034 - č. 20181058 za období od 9.3. do 26.4.2018, č. 20181181 - č. 20181211 za období od 6.11. do 31.12.2018
- vydané faktury č. 20182001 - č. 20182004 za období od 1.2. do 3.9.2018, č. 20182004 - č. 20182013 ze dne 28.11.2018

Bankovní výpis

- č. 003 - č. 005 za období od 1.3. do 31.5.2018, č. 010 ze dne 31.10.2018, č. 011 - č. 012 za období od 1.11. do 31.12.2018, k bankovnímu účtu č. 388164369/0800 vedenému u ČS, a.s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 27 za období od 10.1. do 31.10.2018, č. 32 ze dne 31.12.2018, k bankovnímu účtu č. 94-5618141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet

Účetní doklad

- č. 110008 - č. 110013, č. 110030, č. 110031 - č. 110036, k základnímu běžnému účtu č. 388164369/0800 vedenému u ČS, a.s.
- č. 140001 - č. 140027, č. 140032, k bankovnímu účtu č. 94-5618141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet

Pokladní kniha (deník)

- květen - červen, listopad - prosinec 2018
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 13.11.2018 ve výši v 7 055,00 Kč v 8.10 hod. (k d.č. 409 ze dne 12.11.2018) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 221 - č. 282 za období od 2.5. do 28.6.2018, č. 398 - č. 454 za období od 1.11. do 12.12.2018

Evidence poplatků

- k 31.12.2018, vedena na seznamech v programu EXCEL - za odpady

Evidence majetku

- k 31.12.2018, vedena v programu TRIADA

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2018 - Plán inventur ze dne 29.11.2018, doklad o proškolení ze dne 6.12.2018, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 21.1.2019, inventurní soupisy k 31.12.2018, výpisy z katastru nemovitostí - LV č.10001 k.ú. Páleč u Zlonic, LV 110 k.ú. Vyšíněk k 31.12.2018

Mzdová agenda

- mzdové listy 1, 4/2018, pí. A. L., p. J. S. (DPP)

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-10/2018, pí. J. Šimonová, neuvolněná starostka, pí. D. Turková, neuvolněná místostarostka (bývalá), p. J. Andelt, předseda kontrolního výboru
- mzdové listy 11-12/2018, pí. E. Bencová, neuvolněná místostarostka (nová), p. Fr. Kubásek, předseda finančního výboru (nový), p. J. Černý, člen kontrolního výboru (nový),

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017, (odesláno dne 17.7.2018), schválen zastupitelstvem obce dne 27.6.2018.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 1.2.2018, zhotovitel Stanislav Kasík, Heraldická kancelář "Dauphin", za účelem vypracování nejméně 4 návrhů obecního znaku a vlajky podle zásad, pravidel a uzancí heraldiky a vexilologie, cena díla ve výši 20 000,00 Kč.

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

- Kupní smlouva a smlouva o služebnosti stezky a cesty ze dne 22.3.2018, kdy obec prodala část pozemku stp.č. 54 o výměře 49 m² v k.ú. Páleč, kupující fyzická osoba, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 28.2.2018.
- Směnná smlouva ze dne 8.9.2018, kdy obec směnila p.č. 865 o výměře 76 m² a získala p.č. 882/1 o výměře 45 m² v k.ú. Páleč, s fyzickými osobami, bez finanční kompenzace, schváleno zastupitelstvem obce dne 30.7.2018.

- Kupní smlouva ze dne 19.4.2018, předmět kupní smlouvy je závazek prodávajícího dodat vodu do místa předání a tím umožnit nabytí vlastnického práva ke zboží (vodě) za podmínek a v rozsahu stanoveném v této smlouvě a závazek kupujícího odebírat vodu a zaplatit kupní cenu (vodné), cena, fakturování a placení dodávek vody 1 m3 vody předané pro rok 2018 ve výši 33,10 Kč/m3 bez DPH, prodávající Městys Zlonice.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 2.8.2018, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 2 000,00 Kč určenou na rekonstrukci sítě LAN+wifi, Základní škola Zlonice (obdarovaný).
- Darovací smlouva ze dne 12.3.2018, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 40 000,00 Kč určenou na financování opravy střechy kostela Narození Panny Marie v Pálči, Římskokatolická farnost Zlonice (obdarovaný).

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu ze dne 1.9.2018, kdy obec pronajala pozemek p.č. 147/1 o výměře 1 224 m2, trvalý travní porost v k.ú. Páleč, nájemce - fyzická osoba, roční nájemné ve výši 1 000,00 Kč, na dobu určitou dvaceti let a počínaje běžet dnem podpisu smlouvy, schváleno zastupitelstvem obce dne 30.7.2018.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněno od 4.7.2018 do 19.7.2018 - ke Smlouvě o nájmu ze dne 1.9.2018 (pronájem p.č. 147/1 o výměře 1 224 m2, trvalý travní porost v k.ú. Páleč)
- zveřejněno od 13.12.2017 do 28.12.2017 - ke Kupní smlouvě a smlouvě o služebnosti stezky a cesty ze dne 22.3.2018 (prodej část pozemku stp.č. 54 o výměře 49 m2 v k.ú. Páleč)
- zveřejněno od 2.8.2018 do 17.8.2018 - ke Směnné smlouvě ze dne 8.9.2018 (směna p.č. 865 o výměře 76 m2 a získala p.č. 882/1 o výměře 45 m2 v k.ú. Páleč)

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti č. 1516/2018-SML ze dne 6.9.2018 - povinný Povodí Vltavy, státní podnik, oprávněný obec Páleč, služebnost zřízena na p.č. 883, vodní plocha, zřízeno úplatně - 10 000,00 Kč + DPH.
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. IE-12-6002297 Páleč - rekonstrukce NN, střed obce uzavřená dne 30.1.2018 - povinná obec Páleč, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., zřízeno úplatně - 5 000,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 29.1.2018.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím – nepřežkoumáváno, použito podpůrně

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2018 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Infrastrukturního fondu v rámci Tematického zadání Životní prostředí Oblast podpory "Projekty podpořené ze státního rozpočtu (Ministerstvo zemědělství) v rámci programu 129 300 - Podpora výstavby a technického zhodnocování infrastruktury vodovodů a kanalizací II", eviden.č. smlouvy Poskytovatele č. S-6770/OŽP/2018 ze dne 17.10.2018, na realizaci projektu: Výstavba vodovodní sítě v obci Páleč, v max. výši 281 903,00 Kč (ÚZ 111), schváleno zastupitelstvem obce dne 30.7.2018.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu hejtmána a zmírnění následků živelních katastrof v rámci Tematického zadání "Podpora hejtmána", evid.č. smlouvy Poskytovatele č. S-6371/KHT/2018 ze dne 4.9.2018, na akci Pálečské slavnosti - 700 let obce, 100 let české státnosti, sraz rodáků, pouťové slavnosti, v max. výši 50 000,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 30.7.2018.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2018 ze dne 25.7.2018, kdy obec poskytla neinvestiční dotaci ve výši 1 050,00 Kč, na částečné pokrytí finanční spoluúčasti společnosti k financování aktivit Strategie CLLD 2014-2020 Obnova země knížat a králů 2, Přemyslovské střední Čechy o.p.s. Slaný (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dne 27.6.2018, žádost ze dne 14.5.2018, vyúčtování do 28.2.2019.

Dohody o provedení práce

- ze dne 15.4.2018 s p. J.S. - práce v čp. 65 (do 300 hod.)
- ze dne 3.1.2018 s pí A.L. - kompletace a distribuce volebních lístků (4,50 Kč/volič)

Smlouvy ostatní

- Dodatek ze dne 21.12.2018 ke Smlouvě o běžném účtu (podúčet), mezi obcí a Českou spořitelnou, a.s., schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2018.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- obec postupovala v průběhu kontrolovaného období v souladu s vnitřním předpisem - Směrnice č. 2/2017 Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 1.1.2018, zadání veřejných zakázek uskutečnila starostka obce v rámci poptávkového řízení zjištěním ceny na trhu obvyklé

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 20.12.2017 (schválený rozpočet na rok 2018), 29.1., 28.2., 14.3., 18.4., 27.6. (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky za rok 2017), 30.7., 28.9., 1.11., (ustavující), 29.11., 19.12.2018 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

V kontrolovaném období obec Páleč, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu 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 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 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 Páleč:

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 Páleč 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	0,70 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,67 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

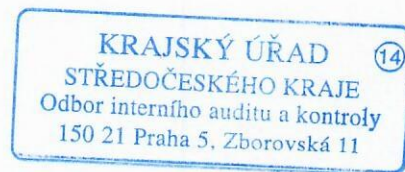
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

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.

Páleč 04.06.2019



Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Polánková

.....
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

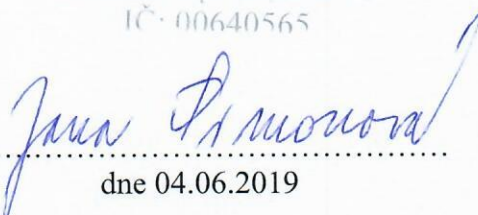
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 Pálec o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Jana Šimonová, starostka obce.

Jana Šimonová
starostka obce Pálec

OBEC PÁLEČ
PÁLEČ č.p. 65, 273 71
IČ: 00640565


dne 04.06.2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	Obec Pálec	Jana Šimonová

Upozornění:

- **Nedodržení povinností dle § 5 odst. 3 zákona o pravidlech rozpočtové odpovědnosti**
- Upozorňujeme, že s návrhem rozpočtu na rozpočtový rok je územní celek povinen zveřejnit i informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu, a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.