

SpZn: SZ_075849/2018/KUSK
Čj.: 000738/2019/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

OLBRAMOVICE

**IČ: 00232416
za rok 2018**

Přezkoumání hospodaření obce Olbramovice za rok 2018 bylo zahájeno dne 23.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26. 9. 2018
- 1. 4. 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:

**Olbramovice
Olbramovice ves 158
259 01 Votice**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Marie Milanovičová
Bc. Jana Jechová**

Zástupci obce:

**Ivan Novák - starosta
Irena Šopejstalová - pokladní
Irena Vyskočilová - 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 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 01.04.2019 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 rok 2016 – 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 1.12.2015, zveřejněn 17.3.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 1.12.2017 do 20.12.2017

Schválený rozpočet

- na rok 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 19.12.2017 jako vyrovnaný, závazné ukazatele - paragrafové členění

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ze dne 20.12.2017 - Základní škola a mateřská škola Olbramovice

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce:
 - č. 2 dne 22.2.2018 zveřejněno dne 13.3.2018
 - č. 4 dne 21.6.2018 zveřejněno dne 16.7.2018
 - č. 6 dne 18.9.2018 zveřejněno dne 26.9.2018
- schvalovaná radou obce:
 - č. 1 dne 10.1.2018 zveřejněno dne 5.2.2018
 - č. 3 dne 7.3.2018 zveřejněno dne 3.4.2018
 - č. 5 dne 8.8.2018 zveřejněno dne 7.9.2018
 - č. 7 dne 26.9.2018 zveřejněno dne 9.10.2018
 - č. 8 dne 30.10.2018 zveřejněno dne 14.11.2018
 - č. 9 dne 28.11.2018 zveřejněno dne 18.12.2018
 - č. 10 dne 27.12.2018 zveřejněno dne 22.1.2019

Závěrečný účet

- za rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 21.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad" , zveřejněn 16.7.2018
- návrh zveřejněn od 29.5.2018 do 22.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.6.2018 datum odeslání 13.7.2018
- ke dni 31.8.2018 datum odeslání 10.9.2018
- ke dni 31.12.2018 datum odeslání 22.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2018 okamžik sestavení 16.7.2018
- ke dni 31.12.2018 okamžik sestavení 12.2.2019

Rozvaha

- ke dni 30.6.2018 okamžik sestavení 16.7.2018
- ke dni 31.12.2018 okamžik sestavení 12.2.2019

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6.2018 okamžik sestavení 16.7.2018
- ke dni 31.12.2018 okamžik sestavení 12.2.2019

Hlavní kniha

- za období 12/2018 ze dne 29.1.2019

Kniha došlých faktur

- za rok 2018, počítačově vedená od č. 1 do č. 602 (kontrolované období 6/2018 a 12/2018)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2018, od č. 1 do č. 41 (kontrolované období 6/2018)

Faktura

- došlá č. 202 až č. 251, č. 531 až č. 591

- vydaná č. 22, č. 23

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-5517121/0710 vedenému u České národní banky: č. 11 ze dne 15.5.2018 až č. 16 ze dne 29.6.2018, č. 35 ze dne 14.12.2018 až č. 37 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 4725121/0100 vedenému u Komerční banky a.s.: č. 96 ze dne 1.6.2018 až č. 116 ze dne 30.6.2018, č. 202 ze dne 1.12.2018 až č. 218 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 192696339/0600 vedenému u Moneta Money bank a.s.: č. 2018/5 ze dne 31.5.2018 až č. 2018/6 ze dne 29.6.2018, č. 2018/12 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 192696662/0600 vedenému u Moneta Money bank a.s.: č. 2028/12 ze dne 31.12.2018

Účetní doklad

- k pokladně: č. 80727 až č. 80923, č. 81393 až č. 81472
- k účtu č. 94-5517121/0710: č. 17011 až č. 17016, č. 17038 až č. 17040
- k účtu č. 4725121: č. 30518 až č. 30625, č. 31138 až č. 31247
- k účtu č. 192696339/0600: č. 60015 až č. 60023, č. 60050 až č. 60053
- k účtu č. 192696662/0600: č. 70020
- k fakturám došlým: č. 00202 až č. 00251, č. 00531 až č. 00591
- k fakturám vydaným: č. 11022 a č. 110023

Pokladní kniha (deník)

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 26.9.2018 činí Kč 34.171,00 (pokladní doklad č. 1194 ze dne 26.9.2018 v 9:38 hod) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize
- pokladní kniha za rok 2018 (kontrolované období 5,6/2018 a 12/2018)

Pokladní doklad

- pokladní doklad č. P727 ze dne 2.5.2018 až č. P923 ze dne 25.6.2018, č. 1393 ze dne 3.12.2018 až č. 1472 ze dne 28.12.2018

Evidence majetku

- vedená v programu FENIX

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur za rok 2018 ze dne 13.12.2018
- Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 13.12.2018
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2018
- Inventarizační zpráva ze dne 29.1.2019, včetně seznamu inventurních soupisů

Odměňování členů zastupitelstva

- zápis ze dne 19.12.2017 - schválena výše odměn neuvolněným zastupitelům od 1.1.2018
- výplatní lístky za období 07-08/2018 - uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta
- zápis ze dne 1.11.2018 - schválena výše odměn neuvolněným zastupitelům od 1.11.2018
- neuvolněný místostarosta, člen rady, předseda výboru, člen zastupitelstva

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 ze dne 21.6.2018

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

- Smlouva o koupi nemovitých věcí uzavřená dne 8.3.2018, předmětem smlouvy je nákup pozemku p.č. 1223/17 o výměře 10 m² v k.ú. Křešice - schváleno zastupitelstvem obce dne 22.2.2018
- Kupní smlouva č. 13252/21/2018-21400-HOMna prodej pozemku p.č. 2978/124 o výměře 512 m² v k.ú. Olbramovice u Votic uzavřená dne 8.10.2018 - schváleno zastupitelstvem obce dne 18.9.2018

Darovací smlouvy

- uzavřená dne 20.3.2018, předmětem smlouva je pozemek p.č. 2078/124 - zahrada o výměře 512 m² v k.ú. Olbramovice u Votic, obec jako obdarovaná - přijetí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2017

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu zemědělských pozemků p.č. 1623 o výměře 0,2914 ha, trvalý porost v k.ú. Olbramovice u Votic uzavřená dne 13.3.2018 na dobu neurčitou - obec jako nájemce, nájemné Kč 874,00/rok (schváleno radou obce dne 7.3.2018)

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce prodat pozemek p.č. 2078/124 o výměře 512 m² v k.ú. Olbramovice u Votic - zveřejněn od 25.6.2018 do 20.7.2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2018 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 2018 - Pořízení nového dopravního automobilu Oblast podpory Pořízení nového dopravního automobilu uzavřená dne 13.11.2018, evidenční číslo smlouvy Poskytovatele: S - 7611/OBŘ/2018, investiční dotace ve výši Kč 300.000,00 na realizaci projektu "Pořízení nového dopravního automobilu pro SDH Olbramovice" - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace uzavřená dne 15.1.2018 na základě žádosti příjemce - SK Olbramovice z.s., ze dne 13.12.2017, neinvestiční dotace ve výši Kč 190.000,00 na úhradu provozních nákladů Sportovního klubu Olbramovice - schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2017, zveřejněno 19.1.2018
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace uzavřená dne 15.1.2018 na základě žádosti příjemce - SDH Tomice, ze dne 13.12.2017, neinvestiční dotace ve výši Kč 60.000,00 na činnost SDH Tomice a na vybavení klubovny - schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2017, zveřejněno 19.1.2018

Dohody o provedení práce

- ze dne 29.3.2018 s p. D.T. v rozsahu 177 hodin - úklid veřejného prostranství
- ze dne 3.4.2018 s p. M.M. v rozsahu 172 hodin - údržba travnatých ploch sportovního areálu
- ze dne 1.8.2018 s p. J.M. v rozsahu 20 hodin - poradenství při výběru projektoru a plátna do špýcharu a jeho instalace

Dokumentace k veřejným zakázkám

- spis veřejné zakázky malého rozsahu "Zajištění geodetického zaměření rybníků v obci Olbramovice vč. mocnosti sedimentu", cenové nabídky tří zájemců, záznam o posouzení cenových nabídek a provedení cenového marketingu ze dne 5.9.2018, zápis rady obce ze dne 5.9.2018 o výběru nejvhodnější nabídky
- Veřejné zakázky byly zadány v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce "Směrnice obce Olbramovice k zadávání zakázek malého rozsahu" ze dne 22.9.2016.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 22.2.2018, 24.4., 21.6. (schválení účetní závěrky obce za rok 2017, závěrečný účet), 18.9.2018, 1.11. (ustavující zasedání), 13.12.2018, ze dne 19.12.2017 (rozpočet 2018) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 10.1.2018, 24.1., 7.2., 15.2. (schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ Olbramovice za rok 2017), 21.2., 7.3., 22.3., 4.4., 18.4., 9.5., 21.5., 6.6., 20.6., 3.7., 11.7., 26.7., 8.8., 22.8., 5.9., 26.9., 12.10., 30.10., 14.11., 28.11., 12.12. a 27.12.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené v Základní škole a Mateřské škole Olbramovice ze dne 16.7.2018, 19.7.2018 a 21.11.2018

V kontrolovaném období obec Olbramovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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, nehospoďarila 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 ručitélského 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 Olbramovice:

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 Olbramovice 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	0,80 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,91 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	1,97 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 5 950,00 Kč.

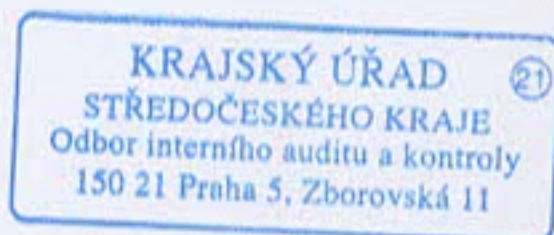
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 13 132,00 Kč.

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.

Olbramovice 01.04.2019

Podpisy kontrolorů:



Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

.....
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 Olbramovice o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Ivan Novák, starosta obce.

Ivan Novák
starosta obce Olbramovice



Obec Olbramovice
Olbramovice 158
259 01 Votice (I)
IČ: 00232416

dne 01.04.2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marie Milanovičová
2	1 x	obec Olbramovice	Ivan Novák