

SpZn: SZ_084109/2019/KUSK
Čj.: 001301/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KRÁLOVICE

IČ: 00640433
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Královice za rok 2019 bylo zahájeno dne 05.08.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.10.2019
- 07.05.2020

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:

Královice
Královice 19
274 01 Slaný 1

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Markéta Polánková (07.05.2020)

Zástupci obce:

Alena Krumplová - účetní
Václav Rajdlík - místostarosta

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 07.05.2020 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 2019 - 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 28.11.2018, zveřejněn dne 21.12.2018

Návrh rozpočtu

- na rok 2019, zveřejněn od 8.11. do 29.11.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 28.11.2018 jako přebytkový, závazné ukazatele paragrafově členění dle rozpočtové skladby, zveřejněn dne 21.12.2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ze dne 20.12.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno starostou obce dne 24.1.2019 (zveřejněno dne 11.2.2019)
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 18.2.2019 (zveřejněno dne 11.3.2019)
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 7.5.2019 (zveřejněno dne 27.5.2019)
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 31.7.2019 (zveřejněno dne 16.8.2019)
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 2.10.2019 (zveřejněno dne 21.10.2019)
- č. 6 - schváleno starostou obce dne 23.12.2019 (zveřejněno dne 15.1.2020)

Závěrečný účet

- za rok 2018, návrh zveřejněn od 5.6. do 24.6.2019, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 24.6.2019 s vyjádřením "bez výhrad", nápravná opatření přijata, zveřejněn dne 26.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 28.2., 31.5., 31.7., 30.9.2019 (odesláno dne 11.10.2019), 31.12.2019 (odesláno dne 29.1.2020)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6., 30.9.2019 (odesláno dne 14.10.2019), 31.12.2019 (odesláno dne 10.2.2020)

Rozvaha

- ke dni 30.6., 30.9.2019 (odesláno dne 14.10.2019), 31.12.2019 (odesláno dne 10.2.2020)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6., 30.9.2019 (odesláno dne 14.10.2019), 31.12.2019 (odesláno dne 10.2.2020)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- k 30.9., 31.12.2019

Kniha došlých faktur

- ke dni 11.10.2019 do fa č. 20190203, ke dni 27.12.2019 do fa č. 20190256 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 28.5.2019 do fa č. 20190005 - dle potřeby

Faktura

- vydaná faktura č. 20190001 – č. 20190005 za období od 28.2. do 28.5.2019
- přijaté faktury č. 20190103 - č. 20190119 za období od 6.5. do 31.5.2019, č. 20190238 - č. 20190255 za období od 2.12. do 27.12.2019

Bankovní výpis

- č. 005 - č. 006 za období od 1.5. do 30.6.2019, č. 009 ze dne 30.9.2019, č. 012 za období od 1.12. do 31.12.2019, k bankovnímu účtu č. 0388136309/0800 vedenému u ČS, a. s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 22 za období od 17.1. do 30.9.2019, č. 33 ze dne 31.12.2019, k bankovnímu účtu č. 94-2011141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 018 za období od 21.9. do 30.9.2019, č. 024 ze dne 31.12.2019, k bankovnímu účtu č. 351251469/0800 vedenému u ČS, a. s. - úvěrový účet - koupě nemovitosti
- č. 018 za období od 1.9. do 30.9.2019, č. 024 ze dne 31.12.2019, k bankovnímu účtu č. 317305419/0800 vedenému u ČS, a. s. - úvěrový účet - výstavba MŠ

Účetní doklad

- č. 110005 - č. 110006, č. 110012, k základnímu běžnému účtu č. 0388136309/0800 vedenému u ČS, a. s.
- č. 120001 - č. 120022, č. 120033, k bankovnímu účtu č. 94-2011141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 130018, č. 130024, k bankovnímu účtu č. 351251469/0800 vedenému u ČS, a. s. - úvěrový účet
- č. 140018, č. 130024, k bankovnímu účtu č. 317305419/0800 vedenému u ČS, a. s. - úvěrový účet - výstavba MŠ

Pokladní kniha (deník)

- květen - červen, prosinec 2019
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 15.10.2019 ve výši 28 329,00 Kč v 7.35 hod. (k d.č. 360 ze dne 14.10.2019) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Evidence poplatků

- k 31.12.2019, vedena v EXCEL tabulky - místní poplatky za psy a odpady

Evidence majetku

- k 31.12.2019, v modulu majetku - TRIADA

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2019 - Plán inventur ze dne 18.12.2019, doklad o proškolení ze dne 19.12.2019, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 31.1.2020, inventurní soupisy k 31.12.2019, výpisy z katastru nemovitostí - LV 10001 katastrální území 633071 Královice u Zlonic, LV 243 katastrální území 678040 Neprobylce u Kutrovic k 31.12.2019

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-9/2019, účetní
- mzdové listy 5, 11/2019, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-9/2019, neuvolněný starosta, neuvolněný místostarosta, neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 (odeslán dne 26.6.2019), účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 24.6.2019.
- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2018, příspěvkové organizace - Mateřská škola (odeslán dne 16.5.2019), účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 27.3.2019, současně schváleno rozdělení hospodářského výsledku za rok 2018.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola 3,6,9,12/2019 - dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola 3,6,9,12/2019 - dle potřeby

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 30.8.2019, zhotovitel Green Hands, s.r.o., Praha 4, IČO 275 93 606, předmětem smlouvy jsou služby při realizaci díla: "Obnova historických cest z Královic k Dřínovu ", cena díla ve výši 514 791,00 Kč s DPH, zastupitelstvo obce pověřuje starostu podepsáním smlouvy o dílo dne 31.7.2019.
- Smlouva o dílo na projekční a inženýrskou činnost ze dne 10.1.2019, zhotovitel PFProjekt s.r.o., Slaný, IČO 0707133, název projektu: "PD - Královice, chodníky podél silnic III. třídy ", cena díla ve výši 236 000,00 Kč bez DPH, zastupitelstvo obce pověřuje starostu podepsáním smlouvy o dílo dne 9.1.2019. Dodatek ke smlouvě ze dne 29.7.2019, schváleno zastupitelstvem obce dne 31.7.2019.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva na finanční dar ze dne 5.8.2019, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 6 000,00 Kč, na částečnou úhradu neinvestičních nákladů na provoz Mateřské školy Královice, přijetí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 28.6.2019.
- Darovací smlouva ze dne 2.12.2019, kdy dárce (fyzická osoba) jako investor stavby vodního díla "Královice-výstavba 35 RD Vodovod", zřídil na své náklady vodovodní řad o celkové délce řadů 625,4 mm a který bezúplatně daruje do vlastnictví obce část vodovodního řadu pro veřejnou potřebu, zastupitelstvem obce dne 20.11.2019.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostor k podnikání ze dne 3.7.2019, kdy obec pronajala přízemí víceúčelové budovy č.p. 27 v Královicích na stp.č. 84 v k.ú. Královice u Zlonic, za účelem hostinská činnost, doba nájmu na dobu neurčitou od 8.7.2019, měsíční nájemné za užívání nebytových prostor 1 200,00 Kč, nájemné za užívání věci nemovitých 300,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 24.6.2019.
- Smlouva o pachtu vodohospodářského majetku a provozování vodovodu pro veřejnou potřebu ze dne 2.9.2019, obec Královice (vlastník) a Slavos Slaný, s.r.o. (provozovatel), předmětem smlouvy je přenechání provozovateli k dočasnému užívání a používání Vodohospodářský majetek za účelem provozování vodovodů jménem a na vlastní odpovědnost, schváleno zastupitelstvem obce dne 7.5.2019.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 22.5.2019 do 24.10.2019 - ke Smlouvě o nájmu prostor k podnikání ze dne 3.7.2019 (pronájem přízemí víceúčelové budovy č.p. 27 v Královicích na stp.č. 84 v k.ú. Královice u Zlonic)

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6022182/1 Královice, parc. č. 901 uzavřená dne 10.7.2019 - povinná obec Královice, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV - Podmokly, věcné břemeno na p.č. 901 v k.ú. Královice u Zlonic, zřízeno úplatně - 1 000,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 5.6.2019.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - použito podpůrně

- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 27.3.2019 id. č. 115D315030502, kdy Ministerstvo životního prostředí poskytlo dotaci ve výši 302 066,84 Kč, na akci: Obnova historických cest z Královic k Dřínovu (celkové náklady 355 372,76 Kč) - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2019 ze dne 11.4.2019, kdy obec poskytla neinvestiční dotaci ve výši 1 190,00 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), poskytnutí příspěvku schváleno zastupitelstvem obce dne 27.3.2019, žádost ze dne 11.3.2019, vyúčtování do 29.2.2020.

Dohody o provedení práce

- ze dne 10.5.2019, kompletace a distribuce hlasovacích lístků (6,65 Kč/volič) a úklid a příprava volební místnosti
- ze dne 29.10.2019, drobné elektro práce (do 300 hod.)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- platový výměr ze dne 21.12.2018 s účinností od 1.1.2019, účetní - referentka

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - předmětem zakázky je "Obnova historických cest z Královic k Dřínovu ", byly osloveny 3 firmy, nabídka 2 firem, výběrová komise vybrala firmu Green Hands, s.r.o., Praha 4, IČO 275 93 606, s nejnižší cenovou nabídkou 514 791,00 Kč s DPH, nabídková cena vybraného zhotovitele je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 30.8.2019, výběr firmy schválilo zastupitelstvo obce dne 31.7.2019, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 1.8.2019 (částečná úhrada fa č. 20190221 ze dne 6.11.2019, uhrazeno výpisem č. 011 ze dne 27.11.2019)

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2019 Pravidla pro poskytování sociálních příspěvků a darů obce při významných výročí občanům obce Královice s účinností od 27.3.2019.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- informace doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 26.6.2019 pod DZ 088221/2019/KUSK

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 28.11.2018 (schválený rozpočet na rok 2019), 9.1., 18.2., 27.3. (účetní závěrka MŠ za rok 2018), 7.5., 5.6., 24.6. (závěrečný účet a účetní závěrka obce za rok 2018), 31.7., 2.10., 20.11., 18.12.2019 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2019 o výsledku veřejnosprávní kontroly v příspěvkové organizaci Mateřská škola ze dne 20.9.2019 (pověření ze dne 19.9.2019), kontrolované období od 14.12.2018 do 19.9.2019.
- Protokol č. 2/2019 o výsledku veřejnosprávní kontroly v příspěvkové organizaci Mateřská škola ze dne 18.12.2019 (pověření ze dne 17.12.2019), kontrolované období od 19.9.2019 do 17.12.2019.

V kontrolovaném období obec Královice, dle prohlášení místostarosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, 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 Královice:

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

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 72 odst. 5, neboť:

Neuvolněným členům zastupitelstva obce (členovi finančního výboru a člence kontrolního výboru) byla chybně vypočítána odměna při skončení funkčního období. Rozdíl doplatku odměny činí 100,00 Kč.

NAPRAVENO

Doplatek odměn byl vyplacen za měsíc květen 2019 (výplatní páska 5/2019).

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Královice 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	0,38 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,95 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

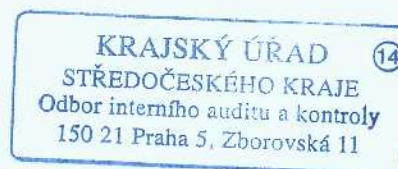
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 1 278 897,30 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.

Královice 07.05.2020



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

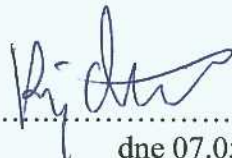
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

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

Václav Rajdlík
místostarosta obce Královice


.....
dne 07.05.2020



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	Obec Královice	Václav Rajdlík