

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
obce KRHANICE
IČ 00232025
za rok 2018**

Přezkoumání hospodaření obce Krhanice za rok 2018 bylo zahájeno dne 01.08.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 03.10.2018

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).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Krhanice
Krhanice 46
257 42 Krhanice

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

PhDr. Ladislav Tomášek
Helena Lišková

Obec zastupovali:

Mgr. Aleš Papoušek - starosta
Ing. Jana Cachová - hlavní účetní
Lenka Termerová - mzdová účetní,
pokladní

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 právníků 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2017 - 2021, zveřejněn dne 20.3.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 28.11.2017 - 27.12.2017

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 15.12.2017 jako vyrovnaný, zveřejněn dne 27.12.2017, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy)

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- pro příspěvkové organizace Mateřská škola Krhanice a Základní škola Krhanice schváleny společně s rozpočtem obce dne 15.12.2017 a oznámeny dopisem dne 20.12.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno starostou obce dne 10.1.2018, zveřejněno dne 10.1.2018
- č. 2 - schváleno starostou obce dne 11.1.2018, zveřejněno dne 15.1.2018
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 5.2.2018, zveřejněno dne 23.2.2018
- č. 4 - schváleno starostou obce dne 28.2.2018, zveřejněno dne 6.3.2018

- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 2.5.2018, zveřejněno dne 22.5.2018
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14.6.2018, zveřejněno dne 27.6.2018
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15.8.2018, zveřejněno dne 29.8.2018
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14.9.2018, zveřejněno dne 27.9.2018

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 25.6.2018, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 26.6.2018, návrh zveřejněn ve dnech 25.5.2018 - 26.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.8.2018 ze dne 7.9.2018

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.3., 30.6.2018 ze dne 13.7.2018

Rozvaha

- sestavena k 31.3., 30.6.2018 ze dne 13.7.2018

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.3., 30.6.2018 ze dne 13.7.2018

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- předložena k 31.8.2018 - dle potřeby

Účetní deník

- předložen k 31.8.2018 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 26.9.2018 do č. faktury 325

Kniha odeslaných faktur

- k 18.6.2018 do č. faktury 502018311

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 67 ze dne 1.3.2018 - č. 92 ze dne 21.3.2018, č. 192 ze dne 4.6.2018 - č. 215 ze dne 30.6.2018
- dle knihy vystavených faktur č. 172018311 ze dne 15.2.2018 - č. 292018311 ze dne 15.2.2018, č. 462018311 ze dne 18.5.2018 - č. 492018311 ze dne 4.6.2018

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 320094309/0800 vedenému u ČS a.s. č. 41 ze dne 1.3.2018 - č. 67 ze dne 31.3.2018, č. 107 ze dne 1.6.2018 - č. 130 ze dne 30.6.2018
- k běžnému účtu č. 94-214121/0710 vedenému u ČNB č. 7 ze dne 12.3.2018 - č. 10 ze dne 29.3.2018, č. 17 ze dne 6.6.2018 - č. 19 ze dne 29.6.2018
- k depozitnímu účtu č. 26016-320094309/0800 vedenému u ČS a.s. č. 1 ze dne 30.9.2018

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 320094309/0800 vedenému u ČS a.s. č. 1/3 - č. 160/3, č. 1/6 - č. 59/6
- k běžnému účtu č. 94-214121/0710 vedenému u ČNB č. 1007 - č. 1010, č. 1017 - č. 1020
- k depozitnímu účtu č. 26016-320094309/0800 vedenému u ČS a.s. č. 700

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 8:00 hod činí Kč 63.155,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- k pokladně obce za měsíc duben a červen

- č. 703 ze dne 3.4.2018 - č. 793 ze dne 30.4.2018, č. 867 ze dne 1.6.2018 - č. 939 ze dne 29.6.2018

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listiny uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za období 04 - 08/2018

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017, ze dne 25.6.2018, Protokoly o schválení účetních závěrek příspěvkových organizací za rok 2017, ze dne 14.5.2018.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6. 2018

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6. 2018

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 1.10.2018. Obec Krhanice jako objednatel, firma R.P. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Obnova části MK č. 1c Dlážděnka, k.ú. Krhanice". Cena díla činí Kč 1,913.223,39 Kč bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 24.9.2017.

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

- Kupní smlouva ze dne 12.3.2018. Obec Krhanice prodává fyzické osobě pozemek p.č. 1985/14 o výměře 7 m2 v k.ú. Krhanice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15.12.2017.
- Kupní smlouva ze dne 31.5.2018. Obec Krhanice kupuje od fyzické osoby pozemek p.č. 102/42 o výměře 175 m2 v k.ú. Krhanice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14.5.2017.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 19.1.2018. Obec Krhanice daruje Společnosti Rytmus Střední Čechy, finanční dar ve výši Kč 2.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15.12.2018.
- Darovací smlouva ze dne 20.2.2018. Obec Krhanice dostává od VHS Benešov, s.r.o. finanční dar ve výši Kč 5.000,00.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 27.6.2018. Obec Krhanice pronajímá fyzické osobě nebytové prostory na p.č. 312/8 o výměře 18,3 m2 v k.ú. Krhanice. Uzavřeno do 31.12.2022. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.6.2018.
- Nájemní smlouva ze dne 31.8.2018. Obec Krhanice pronajímá fyzické osobě pozemek p.č. 1884/4 o výměře 40 m2 v k.ú. Krhanice. Uzavřeno do 30.9.2022. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 27.8.2018.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 12.3.2018 - zveřejněn ve dnech 29.11.2017 - 18.12.2017
- k Nájemní smlouvě ze dne 27.6.2018 - zveřejněn ve dnech 6.6.2018 - 26.6.2018
- k Nájemní smlouvě ze dne 31.8.2018 - zveřejněn ve dnech 30.7.2018 - 28.8.2018

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti, ze dne 18.7.2018. Obec Krhanice jako strana povinná, ČEZ Distribuce, a.s. jako strana oprávněná. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 269/13 v k.ú. Krhanice. Zřízeno za jednorázovou úplatu Kč 3.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15.5.2018.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce ze dne 3.9.2018. Ministerstvo pro místní rozvoj poskytuje obci Krhanice dotaci ve výši Kč 1,000.000,00. Určeno na "Obnovu části MK č. 1c Dlážděnka, k.ú. Krhanice".

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 18.1.2018. Obec Krhanice poskytuje TJ Sokolu Krhanice dotaci ve výši Kč 105.800,00. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 15.12.2017. Na internetových stránkách obce zveřejněna dne 26.1.2018.

Dohody o pracovní činnosti

- uzavřená dne 18.1.2018 s fyzickou osobou na práci pomocníka-uklízeče údržbové služby - sjednáno do 31.1.2018, v rozsahu 40 hodin
- uzavřená dne 6.2.2018 s fyzickou osobou na práci pomocníka-uklízeče údržbové služby - sjednáno do 28.2.2018, v rozsahu 40 hodin

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 1.6.2018 s fyzickou osobou na údržbu prostoru u márnice na hřbitově - sjednáno do 29.6.2018, v rozsahu 25 hodin
- uzavřená dne 2.5.2018 s fyzickou osobou na údržbu ČOV Prosečnice - sjednáno do 31.5.2018, v rozsahu 50 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Obnova části MK č. 1c Dlážděnka, k.ú. Krhanice. Výzva zveřejněna ve dnech 31.8.2018 - 6.9.2018. Předložen Protokol o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek, ze dne 17.9.2018. Ze 4 uchazečů vybrána firma R.P., s nabídkovou cenou Kč 1,913.223,39 bez DPH. Výběr uchazeče schválen zastupitelstvem obce dne 24.9.2018. Dne 1.10.2018 uzavřena Smlouva o dílo. Nabídková cena je shodná, s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2018 - Účtový rozvrh, ze dne 2.1.2018.
- Směrnice č. 2/2018 - Směrnice pro práci s osobními údaji, schválena zastupitelstvem obce dne 14.5.2018.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 15.12.2017 (rozpočet), č. 1 ze dne 14.2.2018, č. 2 ze dne 14.5.2018, č. 3 ze dne 25.6.2018 (závěrečný účet), č. 4 ze dne 27.8.2018, č. 5 ze dne 24.9.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2018 z veřejnosprávní kontroly u Mateřské školy Krhanice, ze dne 24.4.2018. Předmětem kontroly bylo hospodaření s veřejnými finančními prostředky, správnost, úplnost, průkaznost, srozumitelnost, přehlednost účetnictví, způsob jeho vedení, dodržování finanční kázně.
- Protokol č. 2/2018 z veřejnosprávní kontroly u Základní školy Krhanice, ze dne 24.4.2018. Předmětem kontroly bylo hospodaření s veřejnými finančními prostředky, správnost, úplnost, průkaznost, srozumitelnost, přehlednost účetnictví, způsob jeho vedení, dodržování finanční kázně.

V kontrolovaném období obec Krhanice, 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, 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 peněžní fond, 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. Výsledek dílčího přezkoumání obce

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Krhanice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

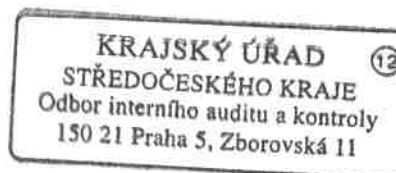
C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při předchozím dílčím přezkoumání

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.



Dne 03.10.2018

Podpisy kontrolorů:

Helena Lišková

PhDr. Ladislav Tomášek

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Krhanice o počtu 8 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel p. Mgr. Aleš Papoušek.

OBEC KRHANICE
257 42 Krhanice 46
IČO: 00232025

Dne: 03.10.2018

Mgr. Aleš Papoušek
starosta obce

Poučení:

Územní celek je ve smyslu § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Obec Krhanice	Mgr. Aleš Papoušek