

Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_020973/2018/KUSK
Čj.: 003414/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LEDCE

IČ: 00234591
za rok 2018

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.01.2019
- 05.10.2018

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).

Přezkoumávané období: 01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v sídle obce: Ledce
Ledce 17
273 05 Smečno

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Markéta Polánková

Zástupci obce:

Miloslav Krček - starosta
Iva Burantová - 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 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 29.01.2019 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 2017 - 2018, zveřejněn dne 20.2.2017 (aktualizace výhledu r. 2018), zveřejněn dne 27.12.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2018, zveřejněn od 1.12. do 19.12.2017

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 20.12.2017 jako vyrovnaný, závazné ukazatele paragrafově členění dle rozpočtové skladby, zveřejněn dne 27.12.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1, zastupitelstvo obce schválilo dne 15.2.2018 (zveřejněno dne 5.3.2018)
- č. 2, zastupitelstvo obce schválilo dne 26.4.2018 (zveřejněno dne 7.5.2018)
- č. 3, zastupitelstvo obce schválilo dne 21.6.2018 (zveřejněno 10.7.2018)
- č. 4, zastupitelstvo obce schválilo dne 30.8.2018 (zveřejněno 10.9.2018)
- č. 5, zastupitelstvo obce schválilo dne 12.11.2018 (zveřejněno 6.12.2018)
- č. 6, zastupitelstvo obce schválilo dne 20.12.2018 (zveřejněno 19.1.2019)

Závěrečný účet

- za rok 2017, návrh zveřejněn od 21.3. do 6.4.2018, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 a schválen zastupitelstvem obce dne 26.4.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 27.4.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 28.2., 30.4., 30.6., 31.8., 30.9.2018 (odesláno dne 3.10.2018), 30.11., 31.12.2018 (odesláno dne 25.1.2019)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.3., 30.6.2018 (odesláno dne 10.7.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 28.1.2019)

Rozvaha

- ke dni 31.3., 30.6.2018 (odesláno dne 10.7.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 28.1.2019)

Příloha rozvahy

- ke dni 31.3., 30.6.2018 (odesláno dne 10.7.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 28.1.2019)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- ke dni 30.9.2018, 31.12.2018

Kniha došlých faktur

- ke dni 3.10.2018 do fa č. 3180132, ke dni 27.12.2018 do fa č. 3180189 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 19.12.2018 do fa č. 3180025 - dle potřeby

Faktura

- vydané faktury č. 3180001 – č. 3180025 za období od 16.1. do 19.12.2018
- přijaté faktury č. 3180036 – č. 3180075 za období od 7.3. do 25.5.2018, č. 3180162 – č. 3180189 za období od 9.11. do 27.12.2018

Bankovní výpis

- č. 27 - č. 55 za období od 7.3. do 28.5.2018, č. 101 ze dne 30.9.2018, č. 120 - č. 144 za období od 12.11. do 31.12.2018, k bankovnímu účtu č. 6928141/0100 vedenému u KB, a. s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 22 za období od 10.1. do 27.9.2018, č. 30 ze dne 31.12.2018, k bankovnímu účtu č. 94-1318141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet

Účetní doklad

- č. 110027 - č. 110057, č. 110101, č. 110120 - č. 110144, k bankovnímu účtu č. 6928141/0100 vedenému u KB, a. s. - základní běžný účet
- č. 120001 - č. 120022, č. 120030, k bankovnímu účtu č. 94-1318141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet

Pokladní kniha (deník)

- duben - červen, říjen - prosinec 2018
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 5.10.2018 ve výši 10 683,00 Kč v 8,15 hod. (k d.č.18000153 ze dne 3.10.2018) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 18000064 - č. 18000109 za období od 11.4. do 29.6.2018, č. 18000151 - č. 18000186 za období od 3.10.do 28.12.2018

Evidence poplatků

- k 31.12.2018, vedena na seznamech v programu EXCEL - za odpad, za psy

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 12.11.2018, doklad o proškolení ze dne 26.11.2018, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 16.1.2019, inventurní soupisy k 31.12.2018, výpisy z katastru nemovitostí - LV 10001, LV 308 katastrální území 679615 Ledce u Kladna, LV 358 katastrální území 647250 Hradečno k 31.12.2018

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-8/2018, Bc. S. B., pí J. Š. (DPP)

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2018, p. M. Krček, neuvolněný starosta obce, pí L. Kmohanová, neuvolněná místostarostka, pí J. Brožová, předsedkyně finančního výboru (bývalá), pí A. Hermanová, předsedkyně finančního výboru (nová)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 (odeslán dne 7.5.2018), účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 26.4.2018 .

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 55/2018 ze dne 20.8.2018, zhotovitel OZ stavby s.r.o., Libušín, IČ 05682827, předmět zakázky "Oprava komunikace Ledce", cena díla 728 020,00 Kč bez DPH (880 904,20 Kč vč. DPH) na profilu zadavatele uveřejněno dne 22.8.2018.

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

- Smlouva kupní ze dne 19.11.2018, kdy obec koupila pozemky KN p.č. 44/2, 44/4, 45/3, 1393/7, 1393/8, 1646/36, 1646/39 o celkové výměře 3866 m2, v k. ú. Ledce u Kladna, prodávající fyzická osoba, schváleno zastupitelstvem obce dne 12.11.2018.
- Smlouva kupní ze dne 10.12.2018, kdy obec koupila pozemky p.č. 44/1, 45/1, 1646/38 o celkové výměře 105 m2, v k. ú. Ledce u Kladna, prodávající fyzická osoba, schváleno zastupitelstvem obce dne 12.11.2018.

Darovací smlouvy

- Smlouva o poskytnutí peněžitého daru ze dne 7.9.2018, kdy obec poskytla peněžitý dar ve výši 15 000,00 Kč, na zakoupení monitoru (defibrilátoru), Záchraná služba Asociace samaritánů ČR Kralupy nad Vltavou (obdarovaný), schváleno zastupitelstvem obce dne 30.8.2018.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 23.2.2018, kdy obec pronajala p.č. 1393/2 o výměře 11 062 m² - vodní plochu v k.ú. Ledce u Kladna, Český rybářství svaz, z.s. (nájemce), roční nájemné ve výši 5 600,00 Kč, na dobu určitou od 1.3.2018 do 28.2.2019.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 29.12.2017 do 28.1.2019 - k Nájemní smlouvě ze dne 23.2.2018 (pronájem p.č. 1393/2 o výměře 11 062 m² - vodní plochu v k.ú. Ledce u Kladna)

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-6008951/001 uzavřená dne 27.4.2018 - povinná obec Ledce, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., zřízeno úplatně - 1 000,00 Kč bez DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 26.4.2018.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce o poskytnutí dotace ze dne 6.6.2018 id. č. 117D815009088, kdy Ministerstvo pro místní rozvoj poskytlo dotaci ve výši 447 358,00 Kč, název akce: "Rekonstrukce místní komunikace v obci Ledce"(celkové náklady 894 716,00 Kč) - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č.2/2018 ze dne 25.6.2018, kdy obec poskytla neinvestiční dotaci ve výši 2 300,00 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 21.6.2018, žádost ze dne 14.5.2018, vyúčtování do 28.2.2019.

Dohody o provedení práce

- ze dne 29.12.2017, s Bc. S. B. - distribuce kompletace hlasovacích lístků (4,50 Kč/volič)
- ze dne 29.12.2017, s pí J. Š. - kronikářka obce (1 hod./týden)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - organizátorem výběrového řízení Ing. Zbyšek Čelíkovský - TNT Consulting, s.r.o., předmětem zakázky "Rekonstrukce místní komunikace v obci Ledce", výzva a nabídky dvou uchazečů, zastupitelstvo obce dne 27.4.2017 vybralo cenově výhodnější nabídku od firmy OZ stavby s.r.o., Libušín, IČ 05682827, nabídková cena ve výši 728 020,00 Kč bez DPH (880 904,20 Kč vč. DPH) je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 20.8.2018, Zadávací dokumentace ze dne 16.7.2018, Zápis z jednání komise pro otvírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 30.7.2018 (fa č. 3180169 ze dne 14.11.2018 - 797 549,72 Kč, uhrazena dne 20.11.2018, výpis č. 126, fa č. 3180170 ze dne 14.11.2018 - 95 557,33 Kč, uhrazena dne 23.11.2018, výpis č. 128).

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro práci s osobními údaji, účinnost od 30.8.2018.
- Směrnice pro plnění práv subjektu údajů, účinnost od 30.8.2018.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 20.12.2017 (schválený rozpočet obce na rok 2018), 15.2., 26.4. (závěrečný účet obce a účetní závěrka obce za rok 2017), 21.6., 30.8., 1.11. (ustavující zasedání), 12.11., 20.12.2018 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

V kontrolovaném období obec Ledce, 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, 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 Ledce:

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 Ledce 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	29,06 %
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 5 592 440,00 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.

Ledce 29.01.2019

Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Markéta Polánková



Bažoutová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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 Ledce o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Miloslav Krček, starosta obce.

OBEC LEDCE
Ledce č.p. 17
273 05 p. Smečno
tel. 312589231
- 3 -



dne 29.01.2019

Miloslav Krček
starosta obce Ledce

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	Obec Ledce	Miloslav Krček