



Návrh závěrečného účtu obce Hrdlořezy za rok 2018

Rozpočet obce Hrdlořezy na rok 2018 byl schválen zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2017 usnesením č.145/17 v celkové výši 9 755 000,-Kč. Rozpočet byl sestaven jako přebytkový v paragrafovém znění, splátka úvěru ve výši 377 820,-Kč bude financována z BÚ obce.

V průběhu roku 2018 nastaly skutečnosti ovlivňující plnění rozpočtu příjmů a výdajů. Rozpočet byl upravován rozpočtovými opatřeními č.1 ze dne 31.1.2018 / č. 2 ze dne 19.2.2018 / č.3 ze dne 28.3. 2018 / č.4 ze dne 30.4.2018 / č.5 ze dne 31.5.2018 / č.6 ze dne 30.6.2018 / č.7 ze dne 29.8. 2018 / č.8 ze dne 31.8. 2018 / č.9 ze dne 1. 9. 2018 / č.10 ze dne 27.9.2018 / č.11 ze dne 31.10.2018 / č.12 ze dne 30.11.2018 / č.13 ze dne 31.12.2018 / č.14 ze dne 31.12.2018

Všechny rozpočtové změny byly projednány v zastupitelstvu obce, jsou zahrnuty v sestavě Fin 2-12M o plnění příjmů a výdajů roku 2018. Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby jsou uvedeny ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků Fin 2-12M, který je součástí závěrečného účtu obce.

Údaje o plnění příjmů za rok 2018 (údaje jsou v tis.Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění K 31.12.18	% plnění k UR
Třída 1 – Daňové příjmy	9 400,00	621,73	10 021,73	9 792,15	97,7%
Dotace	200,00	2 004,69	2 204,69	2 514,69	114,1%
§2219 - silnice	0	75,0	75,0	75,0	100%
§3412 – sport.zař. v maj.obce	12,00	2,0	14,0	14,0	100%
§3613 – nebytové hospodář.	20,60	7,20	27,80	27,80	100%
§3722 – sběr a svoz kom.odp.	88,40	50,12	138,52	138,52	100%
§6171 – činnost místní spravy	4,00	136,78	140,78	140,78	100%
§6310 – obecné příjmy	30,00	46,03	76,03	76,01	100%
§6330 – převod z účtu ČNB	0	0	0	310,00	
Příjmy celkem	9 755,00	2 943,55	12 698,55	12 778,95	100,6%

TŘÍDA 1 – DAŇOVÉ PŘÍJMY

V této části jsou zahrnuty daně, kde správcem je finanční úřad, výnosy ze všech sdílených daní náleží obci podle zákona č. 243/2000 Sb.

Daň z nemovitostí nepodléhá shora uvedenému zákonu a správce daně - FÚ, převádí obci 100% z celkové vybrané částky.

TŘÍDA 2 – NEDAŇOVÉ PŘÍJMY

Obsahem nedaňových příjmů - příjmy z poskytovaných služeb v tabulkové části rozděleny podle jednotlivých § a odvětví, příjmy z pronájmu pozemků, z pronájmu majetku, příjmy z úroků, přijaté příspěvky a náhrady, ostatní nedaňové příjmy.

TŘÍDA 3 – KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY

Obsahem kapitálových příjmů je příjem z prodeje pozemků

Prodej pozemků

0,- Kč



TŘÍDA 4 – PŘIJATÉ DOTACE

Přijaté dotace v roce 2018 z jednotlivých kapitol státního rozpočtu a státních fondů jsou zobrazeny v tabulce. Všechny dotace jsme vyčerпали.

Přehled dotací

Položka	ÚZ	Text	Dotace příjmů	Dotace čerpání
4111	98008	Volby prezidenta	12 877,00	12 877,00
4111	98187	Volby do senátu a zastup.	23 304,00	23 304,00
4116	13013	Úřad práce ČR – program zaměstnanosti	56 000,00	56 000,00
4116	13101	Akt.politika zaměstnanosti	180 000,00	180 000,00
4116	14004	HZS ČR	2 400,00	2 400,00
4116	17031	Min.pro místní rozvoj	77 440,00	77 440,00
4216	14984	Ministerstvo vnitra	450 000,00	450 000,00
4216	15974	Zlepšení tepelně-tech.par.ob.k	471 273,31	471 273,31
		Dotace celkem	1 273 294,31	1 273 294,31

Údaje o plnění výdajů za rok 2018 (údaje jsou v tis.Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočt. opatření	Upravený rozpočet	Plnění K 31.12.18	% plnění k UR
§2212 – silnice	420,00	35,83	455,83	430,32	94,4%
§2219 – Ost.zálež.poz. komunik.	300,00	-61,79	238,21	238,21	100%
§2292 – dopravní obslužnost	450,00	0	450,00	402,59	89,5%
§2321 – Odvád.a čist.odp.vod	0	70,00	70,00	65,58	93,7%
§3111 – předškolní zařízení	450,00	-91,31	358,69	307,47	85,7%
§3113 – základní školy	180,00	-25	155,00	154,27	99,5%
§3341 – rozhlas a televize	3,00	0	3,00	2,70	90%
§3399 – ostatní záležitos.kultury	50,00	2,95	52,95	35,43	66,9%
§3412 – sport.zařiz. v maj.obce	810,00	821,51	1631,51	1615,86	99%
§3419 – ostatní tělových.činnost	15,00	0	15,00	15,00	100%
§3631 – veřejné osvětlení	645,00	-66,18	578,82	578,76	100%
§3635 – Územní plánování	100,00	45,40	145,40	145,20	99,9%
§3639 – Komun.slужby a úz.roz.	0	302,42	302,42	302,42	100%
§3722 – sběr. a svoz kom.odp.	970,00	9,27	979,27	979,27	100%
§3745 – péče o vzhled obce	170,00	-59,10	110,90	99,03	89,3%
§5512 – PO dobrovolná část	82,00	1123,81	1205,81	1205,81	100%
§6112 – Zastupitelstvo obce	802,00	103,35	905,35	856,61	94,6%
§6115 – Volby do zast.samospr.	0	23,30	23,30	23,30	100%
§6118 – Volba prezidenta rep.	0	12,87	12,87	12,87	100%
§6171 – Činnost místní správy	3 748,00	1 975,48	5 723,48	5 379,84	94%
§6310 – Služby peněžn. ústavů	10,00	8,46	18,46	15,80	85,6%
§6320 – Pojištění	50,00	-1,20	48,80	48,80	100%
§6330 – Převod vl. fondů ČNB	-	-	-	310,00	-
§6399 – Ostatní finanční operace	0	5,13	5,13	5,13	100%
Výdaje celkem	9 255,0	4 235,20	13 490,20	13 230,27	98,1%



SKUPINA 2 – PRŮMYSLOVÁ A OSTATNÍ ODVĚTVÍ

- 2212 silnice – opravy a udržování komunikací
- 2219 Ost.záležitosti pozem.komunikací
- 2292 dopravní obslužnost
- 2321 odvád.a čist.odp.vod, kanalizace

SKUPINA 3 – SLUŽBY OBYVATELSTVU

- 3111 předškolní zařízení
- 3113 školní zařízení – příspěvek poskytnutý na neinvestiční provozní náklady ZŠ.
- 3341 rozhlas a televize - poplatky
- 3399 záležitosti kultury – činnost SPOZ, vítání občánků, jubilea, posezení s důchodci
- 3412 sport.zařízení v majetku obce - opravy, udržování a provoz tenisových kurtů, nohejbal.a hokejbal.
- 3419 ostatní tělovýchovná činnost
- 3631 veřejné osvětlení - náklady na el. energii, + oprava VO
- 3635 územní plánování
- 3639 komun.služby a úz.roz.
- 3722 svoz komunálního odpadu - náklady spojené se svozem a uložením TDO
- 3745 péče o vzhled obcí a věř. zeleň - náklady na úklid obce, údržbu zeleně
- 5512 požární ochrana – nákup materiálu, pohonné hmoty a maziva, ochranné pomůcky opravy a neinvestiční příspěvek na činnost SDH.

SKUPINA 6 – VŠEOBECNÁ VEŘEJNÁ SPRÁVA

- 6112 místní zastupitelské orgány - výdaje na odměny zastupitelů
- 6115 volby do zast.územ.samospr.cel.
- 6118 volba prezidenta republiky
- 6171 činnost místní správy - náklady na zabezpečení chodu úřadu tvoří položky nákup materiálu, tiskopisů, drob. hm. majetku, náklady na energii, vodu, cestovné, služby pošt, telekomunikací, bankovní poplatky, platby daní a poplatků, poplatky za přestupková řízení, školení, pojištění a mzdy zaměstnanců, pohonné hmoty a maziva, právní služby, zpracování dat, opravy a udržování
- 6310 služby peněžních ústavů
- 6320 pojištění majetku
- 6330 převody vlastních fondů – ČNB
- 6399 ostatní finanční operace

PŘEHLED VYPLACENÝCH DOTACÍ

par. - pol.,	částka	účel dotace
6171 – 5222	8 000,- Kč	podpora včelařskému spolku Ml. Boleslav - dotace byla převedena na účet spolku (č.ú.0272915415/0300) tato částka byla poskytnuta na činnost organizace a očkovaní včelstev
6171 – 5222	5 000,- Kč	podpora dobročinnému spolku Baráčníků, dotace byla vyplacena v hotovosti hospodáři spolku a poskytnuta na činnost spolku
5512 – 5229	10 000,- Kč	podpora Sboru Dobrovolných Hasičů Hrdlořezy - dotace byla převedena na účet SDH, částka byla poskytnuta na činnost organ.
3419 – 5229	15 000,- Kč	podpora TJ Hrdlořezy Důl dotace byla poskytnuta na pořízení sportovního vybavení, dotace byla převedena a na účet TJ Hrdl.

PŘEHLED VYPLACENÝCH NEINVESTIČNÍCH PŘÍSPĚVKŮ PO



3111 - 5331 298 783,- Kč mateřská škola neinvestiční transfery obcí, školský obvod

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018

Přezkoumání hospodaření provedly kontrolori KÚ Středočeského Kraje odboru kontroly, na základě žádosti o přezkoumání hospodaření obce, ve složení Jana Pýchová pověřená řízením přezkoumání a kontrolori Marcela Pavlíčková, Bc. Simona Marková a Bc. Dana Matějková.

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č.420 / 2004Sb. v platném znění, o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí ve dnech 07. 11. 2018 (dílčí přezkum) a 25. 03. 2019 (závěrečné práce a zpracování zprávy).

Závěr zprávy: při přezkoumání hospodaření obce Hrdlořezy za rok 2018 podle §2 a §3 zákona 420 / 2004 Sb. ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c): (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420 / 2004 Sb.)

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 je přílohou k závěrečnému účtu.

Vyvěšeno: 29. 4. 2019

Sejmuto

OBEC HRDLOŘEZY
PETR HEJL
starosta obce



SpZn: SZ_031379/2018/KUSK
Čj.: 002749/2019/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

HRDLOŘEZY

IČ: 00237841

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Hrdlořezy za rok 2018 bylo zahájeno dne 26.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25.03.2019
- 07.11.2018

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:

Hrdlořezy
Hrdlořezy 155
293 07 Josefův Důl u Mladé Boleslavi

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Jana Pýchová
Bc. Simona Marková (dne 07.11.2018)
Bc. Dana Matějková (dne 07.11.2018)
Marcela Pavlíčková

Zástupci obce:

Petr Hejl - starosta
Petra Kroupová - 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 25.03.2019 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 roky 2016 - 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 24.2.2016, zveřejněn dne 21.2.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 23.11.2017 do 1.4.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 20.12.2017 jako přebytkový, závazné ukazatele v odvětvovém třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn na webových stránkách obce dne 3.1.2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 30.1.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1/2018 schváleno starostou obce dne 31.1.2018, zveřejněno dne 1.2.2018
- č. 2/2018 schváleno starostou obce dne 19.2.2018, zveřejněno dne 21.2.2018
- č. 3/2018 schváleno starostou obce dne 28.3.2018, zveřejněno dne 9.4.2018
- č. 4/2018 schváleno starostou obce dne 30.4.2018, zveřejněno dne 11.5.2018
- č. 5/2018 schváleno starostou obce dne 31.5.2018, zveřejněno dne 12.6.2018
- č. 6/2018 schváleno starostou obce dne 30.6.2018, zveřejněno dne 24.7.2018
- č. 7/2018 schváleno zastupitelstvem obce dne 29.8.2018, zveřejněno dne 4.9.2018
- č. 8/2018 schváleno starostou obce dne 31.8.2018, zveřejněno dne 11.9.2018
- č. 9/2018 schváleno starostou obce dne 1.9.2018, zveřejněno dne 16.10.2018
- č. 10/2018 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.9.2018, zveřejněno dne 16.10.2018
- č. 11/2018 schváleno zastupitelstvem obce dne 31.10.2018, zveřejněno dne 14.11.2018
- č. 12/2018 schváleno starostou obce dne 30.11.2018, zveřejněno dne 11.12.2018
- č. 13/2018 schváleno starostou obce dne 31.12.2018, zveřejněno dne 15.1.2019
- č. 14/2018 schváleno starostou obce dne 31.12.2018, zveřejněno dne 28.1.2019

Závěrečný účet

- za rok 2017, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 23.5.2018 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření "bez výhrad", zveřejněn na webových stránkách obce dne 28.5.2018, návrh závěrečného účtu za rok 2017 zveřejněn od 7.5.2018 do 23.5.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 28.2.2018 ze dne 15.3.2018, 31.3.2018 ze dne 13.4.2018, 30.9.2018 ze dne 16.10.2018, 31.12.2018 ze dne 29.1.2019 (odeslán do CSÚIS dne 29.1.2019)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2018 ze dne 18.10.2018, 31.12.2018 ze dne 12.2.2019 (odeslán do CSÚIS dne 13.2.2019)

Rozvaha

- k 31.3.2018 ze dne 18.4.2018, 30.6.2018 ze dne 16.7.2018, 30.9.2018 ze dne 18.10.2018, 31.12.2018 ze dne 12.2.2019 (odeslána do CSÚIS dne 13.2.2019)

Příloha rozvahy

- k 31.3.2018 ze dne 18.4.2018, 30.9.2018 ze dne 18.10.2018, 31.12.2018 ze dne 12.2.2019 (odeslána do CSÚIS dne 13.2.2019)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- k 30.9.2018, 31.12.2018 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v Knize závazků přijatých faktur – od č. 1 ze dne 11.1.2018 do č. 372 ze dne 21.1.2019 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v Knize pohledávek (vystavených faktur) – od č. 2018001 ze dne 28.2.2018 do č. 2018006 ze dne 21.11.2018

Bankovní výpis

- k účtu č. 9829181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - od č. 84 za období 1.7.2018 do č. 93 za období 31.7.2018, od č. 145 za období 1.12.2018 do č. 157 za období 31.12.2018
- k účtu č. 94-4016181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 1 ze dne 3.1.2018 do č. 26 ze dne 27.9.2018, od č. 36 ze dne 11.12.2018 do č. 38 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 35-913991507/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. - od č. 5 za období 31.5.2018 do č. 9 za období 30.9.2018, od č. 11 za období 30.11.2018 do č. 12 za období 31.12.2018
- k účtu č. 35-197881517/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - od č. 5 za období 31.5.2018 do č. 9 za období 30.9.2018, od č. 11 za období 30.11.2018 do č. 12 za období 31.12.2018

Účetní doklad

- k č. 9829181/0100 - od č. 100432 ze dne 1.7.2018 do č. 100487 ze dne 31.7.2018, od č. 100746 ze dne 1.12.2018 do č. 100821 ze dne 31.12.2018
- k č. 35-913991507/0100 - od č. 800004 ze dne 30.4.2018 do č. 800009 ze dne 30.9.2018, od č. 800011 ze dne 30.11.2018 do č. 800012 ze dne 31.12.2018
- k č. 35-197881517/0100 - od č. 900005 ze dne 31.5.2018 do č. 900009 ze dne 30.9.2018, od č. 900011 ze dne 30.11.2018 do č. 900012 ze dne 31.12.2018
- k č. 94-4016181/0710 - od č. 200001 ze dne 3.1.2018 do č. 200046 ze dne 27.9.2018, od č. 200067 ze dne 11.12.2018 do č. 200092 ze dne 31.12.2018
- předpisy mezd - č. 5500009 ze dne 30.6.2018, č. 5500018 ze dne 30.11.2018
- předpisy došlých faktur – od č. 4400166 do č. 4400169, č. 4400175, č. 4400177, od č. 4400179 do č. 4400183, od č. 4400286 do č. 4400288, od č. 4400304 do č. 4400306, č. 4400300, č. 4400309, od č. 4400316 do č. 4400318, od č. 4400326 do č. 4400331, č. 4400336, č. 4400337, č. 4400346, od č. 4400348 do č. 4400351,
- předpisy odeslaných faktur – od č. 8800001 ze dne 28.2.2018 do č. 8800004 ze dne 3.9.2018, č. 8800005 ze dne 16.10.2018, č. 8800006 ze dne 21.11.2018
- vnitřní doklad o přeúčtování HV - č. 20010 ze dne 5.3.2018
- k pokladně od č. 1100201 ze dne 9.5.2018 do č. 1100309 ze dne 31.7.2018, od č. 1100341 ze dne 1.9.2018 do č. 1100393 ze dne 29.9.2018, od č. 1100505 ze dne 3.12.2018 do č. 1100538 ze dne 31.12.2018

Pokladní kniha (deník)

- za období květen, červen, září, prosinec 2018
- skonto pokladní hotovosti k 7.11.2018 v 11.30 hod. činilo Kč 29.315,00 a souhlasilo se zůstatkem uvedeným v pokladní knize - k dokladu č. V 235 ze dne 5.11.2018

Pokladní doklad

- od č. V/82 ze dne 9.5.2018 do č. V/150 ze dne 31.7.2018 a od č. V/171 ze dne 1.9.2018 do č. V/202 ze dne 29.9.2018, od č. V/266 ze dne 3.12.2018 do č. V/280 ze dne 31.12.2018
- od č. P/65 ze dne 9.5.2018 do č. P/75 ze dne 31.7.2018 a od č. P/79 ze dne 3.9.2018 do č. P/84 ze dne 17.9.2018, od č. P/104 ze dne 3.12.2018 do č. P/110 ze dne 19.12.2018

Evidence pohledávek

- vedena v KEO W - TKO, psi

Evidence majetku

- vedena v programu KEO4 (018, 019, 021, 022, 028, 031, 032, 403, 901, 902), ostatní v exellové tabulce, účetnictví zpracovává MID v programu Fenix

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2018 - Plán inventur na rok 2018 ze dne 19.12.2018, zápis ze školení členů inventarizační komise k inventarizaci majetku obce Hrdlořezy ze dne 21.12.2018, jmenné inventurní soupisy k 31.12.2018, výpis z katastru nemovitostí se stavem k 31.12.2018 - namátkově dle potřeby, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2019

Mzdová agenda

- dokument mzdový list za kontrolované období k dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- dokument "Výplatní lístky" za červen, září až listopad 2018 - všichni zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 5.3.2018.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 5.3.2018 se zhotovitelem František Svárovský, Dobruška na provedení díla „Přístřešek u objektu klubovny“ za cenu Kč 1.146.079,88 bez DPH, (Kč 1.386.756,65 včetně DPH), smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 19.2.2018, zveřejněna na profilu zadavatele dne 18.3.2018.

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

- Kupní smlouva č. 20180319 ze dne 4.4.2018. Předmětem smlouvy je koupě dopravního automobilu ve výši Kč 921.714,00 bez DPH.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 9.9.2018 (obec obdarovaná). Předmětem smlouvy je finanční dar ve výši Kč 115.274,00 od SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Hrdlořezy za účelem úhrady nákladů spojených s nákupem nového hasičského automobilu MB Sprinter.
- Darovací smlouva ze dne 29.8.2018 (obec obdarovaná). Předmětem daru jsou finanční prostředky od Škoda auto a.s., ve výši Kč 75.000,00 a to za účelem realizace projektu „Sociální opatření v rámci dopravní bezpečnosti obce“.
- Darovací smlouva ze dne 10.9.2018 (obec obdarovaná). Předmětem daru jsou finanční prostředky od Škoda auto a.s., ve výši Kč 15.000,00 a to za účelem realizace projektu „Bezbariérový přístup do budovy Obecního úřadu Hrdlořezy“.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6020909/VB/1 pro p. č. 16/2 v k.ú. Hrdlořezy ze dne 31.8.2018 (obec povinná), uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s., Děčín, za jednorázovou náhradu Kč 4.288,00, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce 24.7.2017

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 ze dne 17.7.2018 evidenční číslo HAS/DOP/033580/2018 v maximální výši Kč 300.000,00.

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace IČ. 014D241008107 ze dne 11.4.2018 s názvem akce Hrdlořezy - Dopravní automobil s účastí státního rozpočtu Kč 450.000,00. Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 28.2.2019.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017-2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Občanská vybavenost ze dne 28.6.2018. Předmětem smlouvy je investiční dotace na realizaci projektu "Přístřešek u objektu klubovny ve sportovním areálu" evidenční číslo FOV/OBV/035513/2018 v maximální výši Kč 476.000,00, přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 23.5.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2018 ze dne 22.1.2018, příjemce Včelařský spolek pro Mladou Boleslav a okolí z. s., předmětem smlouvy je neinvestiční dotace ve výši Kč 8.000,00 na činnost spolku, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20.12.2017
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2/2018 ze dne 31.1.2018, příjemce Sbor dobrovolných hasičů Hrdlořezy, předmětem smlouvy je neinvestiční dotace ve výši Kč 10.000,00 pro podporu rozvoje kultury, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20.12.2017.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 4/2018 ze dne 31.1.2018, příjemce TJ Hrdlořezy Důl, předmětem smlouvy je neinvestiční dotace ve výši Kč 15.000,00 na činnost spolku, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20.12.2017.

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2018, v rozsahu 20 hodin od 2.1.2018 do 9.1.2018, kompletace a roznáška volebních lístků
- ze dne 2.1.2018, v rozsahu 100 hodin od 2.1.2018 do 31.12.2018, vedení internetových stránek
- ze dne 1.8.2018, v rozsahu 102 hodin od 1.8.2018 do 31.8.2018, úklid a údržba veřejných prostranství a veřejné zeleně v katastru obce
- ze dne 1.12.2018, v rozsahu 21 hodin od 1.12.2018 do 31.12.2018, vedení obecní kroniky

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce "Přístřešek u objektu klubovny" - zejména: výzva k podání nabídky ze dne 19.1.2018 – zveřejněna na profilu zadavatele, pozvánka k jednání členů komise ze dne 7.2.2018 , seznam doručených nabídek ze dne 14.2.2018 (doručeny nabídky tří dodavatelů Svárovský, Záhon, Kyznar), čestné prohlášení o neexistenci střetu zájmů ze dne 14.2.2018, protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 14.2.2018 (vyřazen dodavatel Kyznar za nedodání požadavků na kvalifikaci), rozhodnutí o přidělení zakázky ze dne 21.2.2018 – vybrána nabídka dodavatele p. Svárovského, Dobrovice , oznámení zadavatele o výsledku výběrového řízení - kritérium nejnížší nabídková cena. Nabídková cena souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 5.3.2018.

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

- dopisem ze dne 6.6.2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 20.12.2017 (schválení rozpočtu obce), 31.1.2018, 19.2.2018, 5.3.2018 (schválení účetní závěrky obce a Mateřské školy), 25.4.2018, 23.5.2018 (schválení závěrečného účtu obce), 25.6.2018, 29.8.2018, 1.10.2018, 31.10.2018 (ustavující), 21.11.2018, 19.12.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zpráva o kontrole účetnictví Mateřské školy Hrdlořezy ze dne 17.5.2018 (kontrolované období 10/2017 – 3/2018)
- Protokol č. 2/2018 ze dne 1.11.2018 (za období 1.4.2018-30.9.2018)

V kontrolovaném období obec Hrdlořezy, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, 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 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 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 Hrdlořezy:

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

- **Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů**

§ 7 odst. 2, neboť:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí v případě účtu 069 - dle Výpisu z Evidence Centrálního depozitáře a ze Základní evidence SCP k 31.12.2018 obec již akcie České spořitelny a.s. k rozvahovému dni nevlastnila (i když jejich hodnotu vykazala v Rozvaze k 31.12.2018 a provedla inventuru tohoto účtu).

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí v případě účtu 251 - Majetkové cenné papíry k obchodování - dle Stavového výpisu z majetkového účtu ze samostatné evidence investičních nástrojů ke dni 31.12.2018 (den tisku 8.2.2019) obec vlastnila podílové listy v jiné hodnotě než vykazala ve výkazu Rozvaha k rozvahovému dni. Hodnota uvedená ve výkazu Rozvaha k 31.12.2018 je shodná s předloženým dokumentem "přehled portfolia KB" se stavem k 21.1.2019. Podotýkáme, že oba dokumenty byly přílohou inventarizace účtu 251 ze dne 1.2.2019.

- **Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů**

§ 65 odst. 6, neboť:

Dle výkazu Rozvaha sestavené k 31.12.2018 ze dne 13.2.2019 obec neúčtovala o tvorbě opravných položek k účtu 311 - Odběratele na účet 194 - Opravné položky k odběratelům, a 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti na účet 192 - Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti.

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

§ 72 odst. 5, neboť:

Členům zastupitelstva (vyjma starosty a místostarosty) byla měsíční odměna poskytnuta v rozporu se zákonem. Obec vyplatila chybně poměrnou část odměny za období říjen 2018.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

- **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů § 219 odst. 1, neboť:**

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem. Jedná se o Smlouvu č. 20180319 ze dne 4.4.2018 na koupi dopravního automobilu v hodnotě Kč 921.714,00 bez DPH.

NENAPRAVENO

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

- **ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví) ČÚS č. 701, neboť:**

Obec chybně účtuje o nákladech na pořízení drobného dlouhodobého nehmotného majetku. Účetními doklady č. 17-701-00522 ze dne 29.5.2017 (Kč 3.660,00) a č. 17-801-00395 ze dne 27.6.2017 (Kč 5.445,00) pořídila programové vybavení, nezaúčtovala jej na majetkový účet.

Dokladem č. 4400384 ze dne 31.12.2017 účtovala chybně o zařazení programového vybavení do majetku obce v hodnotě Kč 4.090,00 (dle faktury č. 17210558, která byla přijata dne 2.1.2018, uhrazena dne 29.1.2018). Vzhledem k tomu, že faktura nebyla uhrazena do 31.12.2017, program nemohl být zařazen do majetku obce. Majetkem obce se stává až po uhrazení faktury.

NAPRAVENO

Účetním dokladem č. 9900008 ze dne 28.2.2018.

ČÚS č. 703 bod 5.3., neboť:

Obec dokladem č. 20004 ze dne 1.12.2017 chybně účtovala o předpisu investiční dotace ve výši Kč 266.000,00 (dle Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace podle Programu 2017 - 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Občanská vybavenost ze dne 1.12.2017).

NAPRAVENO

Účetním dokladem 9900010 ze dne 28.2.2018.

- **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů**
§ 219 odst. 1, neboť:

Obec jako zadavatel neuveřejnila na profilu zadavatele smlouvu včetně jejích dodatků uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena díla přesáhla Kč 500.000,00 bez DPH (jak je povinna učinit do 15 dnů od jejího uzavření), a sice Smlouvu o dílo ze dne 4.8.2017 uzavřenou se zhotovitelem Václav Fanta, sdružení fyzických osob, cena díla Kč 438.636,36 bez DPH a Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo ze dne 26.10.2017 na méně a vícepráce, navýšení ceny díla o Kč 249.937,00 bez DPH, tj. celková cena díla Kč 688.573,55 bez DPH.

NAPRAVENO

Zveřejněním dotyčných dokumentů na profilu zadavatele dne 28.2.2018.

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**
§ 16 odst. 2, neboť:

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření, , neboť dle výkazu Fin 2-12 M sestaveného k 31.8.2017 obec uvedla v příjmech na položce 4116 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze SR ve sloupci Rozpočet po změnách Kč 278.640,00, avšak ve sloupci Výsledek od počátku roku Kč 308.640,00, tj. rozdíl Kč 30.000,00.

NAPRAVENO

Předložením výkazu FIN2-12M k 30.9.2018 ze dne 16.10.2018, kde se již tento nedostatek neobjevuje.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Hrdlořezy za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Dle výkazu Rozvaha sestavené k 31.12.2018 ze dne 13.2.2019 obec neúčtovala o tvorbě opravných položek k účtu 311 a 315.
- Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí v případě účtu 251
- Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí v případě účtu 069
- Členům zastupitelstva (vyjma starosty a místostarosty) byla měsíční odměna poskytnuta v rozporu se zákonem.

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

(§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání nebo při přezkoumání za předcházející roky.

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a) a b).

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	0,24 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,05 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,04 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 890 800,76 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.

Hrdlořezy 25.03.2019

Podpisy kontrolorů:

Jana Pýchová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Marcela Pavlíčková

.....
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 Hrdlořezy o počtu 13 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Petr Hejl, starosta obce.

Petr Hejl
starosta obce Hrdlořezy

.....
dne 25.03.2019



Poučení:

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jana Pýchová
2	1 x	Obec Hrdlořezy	Petr Hejl

Upozornění:

- **Subjekt pokladna** - Upozorňujeme, že je nutno dbát na to, aby na pokladních dokladech (příjmových i výdajových) byla jako plátce nebo příjemce uvedena OBEC Hrdlořezy (jakožto subjekt práva), nikoliv OBECNÍ ÚŘAD Hrdlořezy.