

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_080168/2018/KUSK
Čj.: 092913/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

BÍLÉ PODOLÍ

IČ: 00235997

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření městyse Bílé Podolí za rok 2018 bylo zahájeno dne 24.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 06.03.2019
- 03.09.2018

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 městyse:

Bílé Podolí
Bílé Podolí 12
285 72 Bílé Podolí

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Zástupci městyse:

Jiří Dešenský - starosta
Alena Šmídová - 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 06.03.2019 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 rok 2016 - 2020 schválený zastupitelstvem městyse 25.11.2015, zveřejněný 1.1.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2018, zveřejněný v termínu 4.12.2017 - 20.12.2017

Schválený rozpočet

- na rok 2018, schválený zastupitelstvem městyse 20.12.2017 jako schodkový, schodek kryt finančními prostředky z minulých let
- zveřejněn elektronicky 2.1.2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Sdělení závazných ukazatelů pro rok 2018 příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Bílé Podolí ze dne 21.12.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem městyse dne 10.1.2018
 - č. 2 schválené zastupitelstvem městyse dne 21.2.2018
 - č. 3 schválené zastupitelstvem městyse dne 4.4.2018
 - č. 4 schválené zastupitelstvem městyse dne 25.4.2018
 - č. 5 schválené zastupitelstvem městyse dne 30.5.2018
 - č. 6 schválené zastupitelstvem městyse dne 20.6.2018
 - č. 7 schválené zastupitelstvem městyse dne 18.7.2018
 - č. 8 schválené starostou městyse dne 31.8.2018 (rozpočtová změna)
 - č. 9 schválené zastupitelstvem městyse dne 19.9.2018
 - č. 10 schválené zastupitelstvem městyse dne 22.11.2018
 - č. 11 schválené zastupitelstvem městyse dne 19.12.2018
- rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění

Závěrečný účet

- za rok 2017, projednán a schválen zastupitelstvem městyse dne 4.4.2018 s vyjádřením "bez výhrad"
- Doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu v termínu 12.3.2018 - 13.4.2018
- Schválený závěrečný účet zveřejněn elektronicky 4.4.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.7.2018 ze dne 9.8.2018
- k 31.12.2018 ze dne 25.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.7.2018 ze dne 9.8.2018
- k 31.12.2018 ze dne 19.2.2019

Rozvaha

- k 31.7.2018 ze dne 9.8.2018
- k 31.12.2018 ze dne 19.2.2019

Příloha rozvahy

- k 30.6.2018 ze dne 17.7.2018
- k 31.12.2018 ze dne 19.2.2019

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2018

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 07/2018 ze dne 9.8.2018
- analytická předvaha za období 12/2018 ze dne 15.2.2019

Knih došlých faktur

- ze dne 21.8.2018, k 31.12.2018 ze dne 22.1.2019

Kniha odeslaných faktur

- ze dne 11.7.2018

Faktura

- dodavatelská č.: 1800100010 - 1800100146, 1800100226 - 1800100281
- odběratelská č.: 1800200044, 1800200048, 1800200060, 1800200193 - 1800200216, 1800200380 - 1800200414

Bankovní výpis

- č.: 4, 6, 7, 11, 112 k běžnému účtu č. 4126161/0100 vedeného u KB a.s.
- č.: 4 - 7, 11, 12 běžnému účtu č.150864402/0300 vedeného u ČSOB a.s.
- č.: 4 - 7, 11, 12 k účtu sociálního fondu č. 251192959/0300 vedeného u ČSOB a.s.
- č.: 4, 6 k běžnému účtu č. 43-8554390297/0100 vedeného u KB a.s.
- č.: 19 - 44, 67 - 79 bankovního účtu ČNB 94-5016511/0710

Účetní doklad

- č.: 1800500001 - 1800500011, 1800500015, 1800500016, 1800500038, 1800500051 - 1800500053, 1800500072 - 1800500074, 1800500086 - 1800500089, 1800500098, 1800500099, 1800500112, 1800500113, 1800500145, 1800500147, 1800500150, 1800500150, 1800500077

Pokladní kniha (deník)

- za období 04, 06, 07, 12/2018
- Stop stav pokladní hotovosti k datu 3.9.2018 (8:25 hodin) shodný se zůstatkem v pokladní knize činil 21.444,- Kč
- Stop stav cenin - stravenek v nominální hodnotě 70,- Kč k 3.9.2018 (8:30 hodin) činil 693 ks celkem v hodnotě 48.510,- Kč a souhlasil na evidenci stravenek

Pokladní doklad

- č.: 1870100219 - 1870100301, 1870100442 - 1870100543, 1870100856 - 1870100888

Evidence poplatků

- za TKO pro rok 2018 k 31.3.2018 a k 31.7.2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2018"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za období 02, 05, 06, 08, 10, 11, 12/2018 dle potřeby

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva, schváleno zastupitelstvem městyse dne 15.11.2017, 2.11.2018
- Rekapitulace mezd - odměny za období 02, 05, 06, 08, 10, 11, 12/2018

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka sestavená k 31.12.2017 příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola, schválená zastupitelstvem městyse 25.4.2018
- Účetní závěrka sestavená k 31.12.2017 městyse, schválená zastupitelstvem městyse 25.4.2018
- Tabulka č. 1 ze dne 25.1.2019 finančního vypořádání dotací poskytovaných příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu za rok 2018

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.6.2018 ze dne 17.7.2018 Základní škola a Mateřská škola Bílé Podolí
- k 31.12.2018 ze dne 6.2.2019 Základní škola a Mateřská škola Bílé Podolí

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.6.2018 ze dne 17.7.2018 Základní škola a Mateřská škola Bílé Podolí
- k 31.12.2018 ze dne 6.2.2019 Základní škola a Mateřská škola Bílé Podolí

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 22.6.2018 se zhotovitelem Konstrukce a dopravní stavby s.r.o., Zbraslavice, předmětem smlouvy je "Oprava povrchu místní komunikace Lovčice", cena díla 1.173.700,- Kč včetně DPH
- Smlouva o dílo uzavřená dne 7.6.2018 se zhotovitelem Realitní a stavební společnost, s.r.o. Brno, předmětem smlouvy je "Výměna kotle a realizace podlahového vytápění v mateřské škole Bílé Podolí", cena díla 1.162.733,80 Kč včetně DPH
- Smlouva o dílo uzavřená dne 16.5.2018 se zhotovitelem R. Šťastný - zemní práce, Žleby na úpravu chodníků a povrchů Bílé Podolí 2.etapa, cena díla 587.276,- Kč včetně DPH
- nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

- Kupní smlouva ze dne 21.8.2018 na prodej pozemku p.č. 7/12 o výměře 836 m2 v k.ú. Bílé Podolí, prodávající městys Bílé Podolí, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 15.1.2018 na nákup pozemku p.č. stp.č. 84/2 o výměře 655 m2, jehož součástí je stavba č.p. 167, a pozemku p.č. 84 o výměře 926 m2, vše v k.ú. Bílé Podolí, prodávající fyzické osoby, kupující městys Bílé Podolí
- Kupní smlouva ze dne 30.8.2018 na prodej obecního pozemku p.č. 7/10 o výměře 920 m2 v k.ú. Bílé Podolí, prodávající městys Bílé Podolí, kupující fyzické osoby
- Kupní smlouva ze dne 26.9.2018 na prodej obecního pozemku p.č. 7/7 o výměře 857 m2 v k.ú. Bílé Podolí, prodávající městys Bílé Podolí, kupující fyzické osoby

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 23.3.2018 na poskytnutí finančního daru ve výši 15.000,- Kč z rozpočtu městyse, obdarovaný Městská nemocnice Čáslav
- Smlouva o spolupráci uzavřená dne 23.6.2018 mezi městysem Bílé Podolí a HORNFORUM - Česká hornová společnost J.V.Sticha-Punta, z.s. se sídlem Žehušice, poskytnutí částky 10.000,- Kč z rozpočtu městyse na realizaci koncertu

Smlouvy nájemní

- Smlouva ze dne 19.12.2018 o nájmu nebytových prostor klubovny na hřišti na st.p. č. 204, pronajímatel městys Bílé Podolí, nájemce J. Smetanová, Semtěš

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr městyse na prodej pozemků p.č. 7/7 o výměře 857 m2, p.č. 7/8 o výměře 837 m2, p.č. 7/9 o výměře 7991 m2, p.č. 7/10 o výměře 891 m2, p.č. 7/11 o výměře 933 m2, p.č. 7/12 o výměře 836 m2 v k.ú. Bílé Podolí, zveřejněný 23.2.2018 - 23.3.2018
- Záměr městyse na pronájem nebytových prostor klubovny ev.č. 174 na st.p. č. 204 Bílé Podolí, zveřejněný 23.11.2018 - 19.12.2018

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva ze dne 30.5.2018 o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a smlouvu o právu provést stavbu č. IV-12-6021845/VB01 Bílé Podolí, budoucí povinný městys Bílé Podolí, budoucí oprávněný ČEZ Distribuce, a.s. Děčín
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6020788/VB/1, povinný městys Bílé Podolí, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace id.č. 117D815009099 vydané Ministerstvem pro místní rozvoj ČR dne 9.8.2018, neinvestiční dotace v max. výši 586.850,- Kč na realizaci projektu "Oprava povrchu místní komunikace Lovčice"
- Registrace a rozhodnutí o poskytnutí dotace i.č. 129D662002388 vydané dne 26.6.2018 ČR Ministerstvem zemědělství, dotace v max. výši 397.477,- Kč na opravu fasády kostela sv. Václava Bílé Podolí
Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

