

SpZn: SZ_059178/2017/KUSK

Čj.: 000366/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KAMENICE

IČ: 00240273

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Kamenice za rok 2017 bylo zahájeno dne 27.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 08.09.2017
- 08.06.2018

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:

01.01.2017 - 31.12.2017

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Kamenice
Ringhofferovo nám. 434
251 68 Kamenice



Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

PhDr. Ladislav Tomášek
Irena Kovářiková
Helena Lišková
Jiřina Šamanová

Zástupci obce:

Ing. Pavel Čermák - starosta
Ing. Miroslav Zelený - tajemník
Ing. Marcela Michalíková - hlavní účetní

Vyvěšeno	dne 2 8. 06. 2018	podpis 
Sejmuto	dne	podpis 

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 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:
08.06.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- střednědobý výhled rozpočtu 2017 - 2020

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválena zastupitelstvem obce dne 6.12.2016 takto: v období rozpočtového provizoria obec Kamenice hradí: provozní výdaje měsíčně pouze do výše 1/12 skutečných výdajů předchozího roku, závazky vyplývající z uzavřených smluv, příspěvky na provoz zřízených příspěvkových organizací, kapitálové výdaje na investiční akce zahájené v roce 2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 23.1.2017 - 7.2.2017 na pevné i elektronické úřední desce

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 7.2.2017 v paragrafovém členění, jako schodkový - schodek kryt finančními prostředky z minulých let a úvěrem od ČSOB, a.s., zveřejněn dne 24.2.2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Pro příspěvkové organizace Kulturní centrum Kamenice, Mateřská škola Kamenice a Základní škola Kamenice schváleny na zasedání zastupitelstva dne 7.2.2017 a uvedeným organizacím oznámeny dopisem dne 10.2.2017.

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno radou obce dne 23.3.2017, zveřejněno dne 30.3.2017
- č. 2 - schváleno radou obce dne 6.4.2017, zveřejněno dne 10.4.2017
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.4.2017, zveřejněno dne 26.4.2017
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20.6.2017, zveřejněno dne 27.6.2017
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 7.9.2017, zveřejněno dne 18.9.2017
- č. 6 - schváleno radou obce dne 21.9.2017, zveřejněno dne 25.9.2017
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 18.12.2017, zveřejněno dne 19.12.2017

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 23.5.2017 s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání obce, zveřejněn dne 26.5.2017 - návrh zveřejněn 5.5. - 26.5.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 30.4., 31.5., 30.6.2017 ze dne 12.7.2017, k 31.12.2017 ze dne 24.1.2018

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.3., 30.6.2017 ze dne 14.7.2017, k 31.12.2017 ze dne 13.2.2018

Rozvaha

- sestavena k 31.3., 30.6.2017 ze dne 18.7.2017, k 31.12.2017 ze dne 8.2.2018

Příloha rozvahy

- sestaven k 31.3., 30.6.2017 ze dne 18.7.2017, k 31.12.2017 ze dne 8.2.2018

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2017

Hlavní kniha

- předložena k 30.6., 31.12.2017 - dle potřeby

Účetní deník

- předložen k 30.6., 31.12.2017 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 31.8.2017 do č. fa 2700000746, k 31.12.2017 do č. fa 2700001216

Kniha odeslaných faktur

- k 31.8.2017 do č. fa 2700000163, k 22.12.2017 do č. fa 2700000241

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 2700000246 ze dne 21.3.2017 - č. 2700000295 ze dne 7.4.2017, č. 2700000452 ze dne 2.6.2017 - č. 2700000470 ze dne 7.6.2017, č. 2700001083 ze dne 1.12.2017 - č. 2700001216 ze dne 31.12.2017
- dle knihy odeslaných faktur č. 2700000085 ze dne 3.4.2017 - č. 2700000095 ze dne 5.4.2017, č. 2700000119 ze dne 5.6.2017 - č. 2700000127 ze dne 27.6.2017, č. 2700000227 ze dne 6.12.2017 - č. 2700000241 ze dne 22.12.2017

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 0420575329/0800 vedenému u ČS a.s. č. 76 ze dne 7.4.2017 - č. 97 ze dne 30.4.2017, č. 124 ze dne 2.6.2017 - č. 150 ze dne 30.6.2017, č. 270 ze dne 1.12.2017 - č. 291 ze dne 31.12.2017
- k běžnému účtu č. 0433088319/0800 vedenému u ČS a.s. č. (rezervní) č. 4 ze dne 30.4.2017 - č. 6 ze dne 30.6.2017, č. 13 ze dne 31.12.2017
- k úvěrovému účtu č. 0062030459/0800 vedenému u ČS a.s. (vodovod) č. 5 ze dne 30.4.2017, č. 7 ze dne 20.6.2017
- k úvěrovému účtu č. 62190479/0800 vedenému u ČS a.s. č. (kanalizace) č. 5 ze dne 30.4.2017, č. 7 ze dne 20.6.2017, č. 16 ze dne 31.12.2017
- k úvěrovému účtu č. 2594700109/4300 vedenému u ČZRB a.s. č. (vodovod a kanalizace) č. 4 ze dne 30.4.2017, č. 6 ze dne 30.6.2017, č. 12 ze dne 31.12.2017
- k běžnému účtu č. 94 - 11201/0710 vedenému u ČNB č. 11 ze dne 24.4.2017 - č. 20 ze dne 27.6.2017, č. 36 ze dne 10.11.2017 - č. 48 ze dne 29.12.2017
- k úvěrovému účtu č. 334222439/0800 vedenému u ČS a.s. (vodovod a kanalizace) č. 4 ze dne 27.4.2017 (úvěr splacen)
- k úvěrovému účtu č. 225920297/0300 vedenému u ČSOB č. 4 ze dne 30.4.2017, č. 6 ze dne 30.6.2017, č. 12 ze dne 31.12.2017

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 0420575329/0800 - č. 120076 - č. 120092, č. 120124 - č. 120150, č. 120270 - č. 120291
- k běžnému účtu č. 0433088319/0800 - č. 150004 - č. 150006, č. 150013
- k úvěrovému účtu č. 0062030459/0800 - č. 180005 - č. 180007, č. 180012
- k úvěrovému účtu č. 62190479/0800 - č. 160005 - č. 160007, č. 160012
- k úvěrovému účtu č. 2594700109/4300 - č. 140004 - č. 140006, č. 140012
- k běžnému účtu č. 94 - 11201/0710 - č. 110011 - č. 110020, č. 110036 - č. 110048
- k úvěrovému účtu č. 334222439/0800 - č. 190004
- k úvěrovému účtu č. 225920297/0300 - č. 200004 - č. 200006, č. 200012

Pokladní kniha (deník)

- k pokladně obce za měsíc duben, červen a prosinec 2017
- skonto pokladny ke dni dílčího přezkoumání v 7.42 hod. činí Kč 49 934,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize.
- skonto cenin - stravenky ke dni dílčího přezkoumání v 7.49 hod. činí 153 kusů v nominální hodnotě 80 Kč a je shodné s vykázanou evidencí.
- skonto cenin - kolky ke dni dílčího přezkoumání v 7.49 hod. činí 3 kusy v nominální hodnotě 1 000 Kč a je shodné s vykázanou evidencí.

Pokladní doklad

- k pokladně obce za měsíc duben, červen a prosinec 2017
- č. P17001844 ze dne 3.4.2017 - č. P17001903 ze dne 10.4.2017, č. P17002431 ze dne 2.6.2017 - č. V17000216 ze dne 12.6.2017, č. P17003344 ze dne 4.12.2017 - č. V17000484 ze dne 27.12.2017

Evidence poplatků

- místní poplatky za psy a za komunální odpad - vedena v programu Triada, dle jednotlivých poplatníků

Evidence pohledávek

- vedena v programu Triada

Evidence závazků

- vedena v programu Triada

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků obce Kamenice k 31.12.2017 - Plán inventur na rok 2017 ze dne 9.11.2017, Proškolení inventarizační komise ze dne 14.12.2017, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventarizace k 31.12.2017, Výpisy z listu vlastnictví k 31.12.2017 pro obec Kamenice - k.ú. Tehov u Říčan, Ládví, Štířín a Těptín - namátkově, dle potřeby, Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 15.2.2018.

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice uvolněného starosty, neuvolněných místostarostů a neuvolněných členů zastupitelstva za měsíc leden, únor, červenec a listopad

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce Kamenice za rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 23.5.2017. Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy Kamenice za rok 2016 schválený Radou obce dne 23.3.2017, Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy Kamenice za rok 2016 schválený Radou obce dne 23.3.2017 a Protokol o schválení účetní závěrky Kulturního centra Kamenice za rok 2016 schválený Radou obce dne 23.3.2017.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 31.12. 2017

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 31.12. 2017

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 27.4.2017. Obec Kamenice jako objednatel, Stavby Jech&Hoffmann, s.r.o. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je provedení stavebních prací "Chodník Těptín u ZŠ". Cena díla činí Kč 1,338.615,00 bez DPH a je shodná s cenou v poptávkovém řízení. Na profilu zadavatele zveřejněna dne 1.5.2017. Smlouva uzavřena na základě veřejné zakázky malého rozsahu a její uzavření schváleno radou obce dne 20.4.2017.

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

- Kupní smlouva ze dne 14.6.2017. Obec Kamenice prodává pí N.T. pozemek p.č. 822/7 o výměře 37 m² a p.č. 707/156 o výměře 4 m² v k.ú. Těptín. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 6.12.2016.
- Kupní smlouva ze dne 17.7.2017. Obec Kamenice kupuje od pí E.S. a pí V.H. pozemek p.č. 740/11 o výměře 3144 m² v k.ú. Těptín. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20.6.2017.
- Směnná smlouva ze dne 27.6.2017. Obec Kamenice směňuje s pí J.V. pozemek p.č. 722/11 o výměře 45 m² v k.ú. Ládví, za pozemky p.č. 243/4 a část p.č. 724/1 v k.ú. Kamenice. Bez doplatku. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 7.2.2017.
- Kupní smlouva ze dne 9.10.2017. Obec Kamenice jako kupující, pí J.B. a pí J.H. jako prodávající. Předmětem smlouvy jsou spoluvlastnické podíly pozemků p.č. 740/6, 740/10 v k.ú. Těptín. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 7.9.2017.

- Kupní smlouva ze dne 25.10.2017. Obec Kamenice jako kupující, p. J.M. jako prodávající. Předmětem smlouvy jsou spoluvlastnické podíly pozemků p.č. 740/5, 740/12 v k.ú. Těptín. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 5.10.2017.
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci, ze dne 19.12.2017. Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, převádí obci Kamenice pozemek p.č. 322/7 o výměře 957 m² v k.ú. Štířín. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 7.9.2017.
- Kupní smlouva schválená zastupitelstvem obce dne 18.12.2017. Obec Kamenice kupuje od IMOS invest, s.r.o. pozemek p.č. 291/16, díl b) o výměře 297 m² a 291/16, díl a) o výměře 37 m², v k.ú. Štířín. Kupní cena činí Kč 163.000,00.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 18.5.2017. Obec Kamenice dostává od p. K.V. pozemek p.č. 650/2 o výměře 90 m² v k.ú. Štířín. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.4.2017.
- Darovací smlouva ze dne 22.6.2017. Obec Kamenice dostává od p. V.Č. část pozemků p.č. 31814/ o výměře 28 m² a p.č. 318/5 o výměře 81 m² v k.ú. Štířín. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.4.2017.
- Darovací smlouva ze dne 7.9.2017. Obec Kamenice poskytla finanční dar v hodnotě Kč 20 000,00 společnosti TŘI, o.p.s, Čerčany. Uzavření smlouvy schváleno usnesením Rady obce Kamenice dne 22.8.2017.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 2.5.2017. Obec Kamenice pronajímá p. Z.J. část pozemku p.č. 628/1 o výměře 36 m² v k.ú. Ládví. Pronajato na dobu určitou. Uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 20.4.2017.
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 26.7.2017. Obec Kamenice pronajímá Lesní mateřské školce a základní škole Devětsil, š.p.o., pozemky p.č. 741 o výměře 5.771 m², p.č. 773/2 o výměře 552 m², p.č. 773/6 o výměře 41 m² a p.č. 773/7 o výměře 73 m², vše v k.ú. Těptín. Pronajato na 5 let. Uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 29.6.2017.
- Pachtovní smlouva ze dne 29.9.2017. Obec Kamenice jako propachtovatel, p. V.P. jako pachtýř. Předmětem smlouvy jsou pozemky p.č. 42, p.č. 517/12, p.č. 587/1 v k.ú. Ládví. Uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 30.8.2017.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 14.6.2017 - zveřejněn ve dnech 7.12.2016 - 23.12.2016
- ke Směnné smlouvě ze dne 27.6.2017 - zveřejněn ve dnech 17.1.2017 - 7.2.2017
- k Nájemní smlouvě ze dne 2.5.2017 - zveřejněn ve dnech 3.4.2017 - 18.4.2017
- k Nájemní smlouvě ze dne 26.7.2017 - zveřejněn ve dnech 8.6.2017 - 23.6.2017
- k Pachtovní smlouvě ze dne 29.9.2017 - zveřejněn ve dnech 24.7.2017 - 11.8.2017

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IO-12-6000210/VB/001 "Kamenice, k.ú. Ládví - TS PY-5665", ze dne 16.5.2017, obec Kamenice ("Povinná") a ČEZ Distribuce, a.s., Děčín ("Oprávněná"), dotčený pozemek parc. č. 606/13, k.ú. Ládví, jednorázová úhrada Kč 5 000,00. Záměr zřídit věcné břemeno schválen Radou obce Kamenice dne 2.5.2017.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí Ministerstva financí ze dne 30.3.2017, ev. č. 298D213000106, na akci: "Obec Kamenice - Navýšení kapacity ZŠ Kamenice 2. etapa", Kč 18 669 000,00 pro rok 2017, ukončení 31.12.2017.
- Rozhodnutí Ministerstva životního prostředí ze dne 30.3.2017, ev.č. 115D312040182, na akci: "Zpracování digitálního povodňového plánu vybudování varovného

a výstražného systému ochrany před povodněmi pro obec Kamenice", Kč 1 674 547,70, ukončení 30.6.2018.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 10.4.2017, obec Kamenice poskytuje dotaci OK Kamenice, z.s., Kamenice, na činnost spolku Kamenice a projektů závody v orientačním běhu a projektu orientační běh do škol a příprava nové mapy pro OB ve výši Kč 42 000,00 na základě žádosti podané dne 23.2.2017. Rada obce schválila dne 23.3.2017.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 10.4.2017, obec Kamenice poskytuje dotaci Obnovenému ochotnickému spolku Tyl, Kamenice, na projekty "Ochotnické představení - premiéra", "Realizace divadelního festivalu - ochotnické divadlení - druhý ročník" a "Dětské představení a akce v sousedních krajích a obcích" výši Kč 49 000,00 na základě žádosti podané dne 6.1.2017. Rada obce schválila dne 23.3.2017.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 10.4.2017, obec Kamenice poskytuje dotaci SK Kamenice, z.s., Kamenice, na činnost spolku SK Kamenice a projektu KOH 2017 ve výši Kč 135 000,00 na základě žádosti podané dne 18.12.2016. Zastupitelstvo obce schválilo dne 10.4.2017. Vyvěšeno dne 9.5.2017.

Dohody o provedení práce

- ze dne 4.8.2017 s K.P. na období od 4.8.2017 do 31.8.2017 na pomocné práce na stavebním a správním odboru OÚ Kamenice
- ze dne 24.5.2017 s J.T. na období od 24.5.2017 do 31.12.2017 na úklid veřejného prostranství, otevírání a zamykání areálu dětského hřiště na Nové Hospodě, max. 20 hod./měsíčně

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka poptávkového řízení na akci "Pořízení 6 ks interaktivních tabulí včetně příslušenství". Výzva zveřejněna s termínem podání nabídek do 17.8.2017. Ze tří hodnocených vybrána firma MEDIA, a.s., s nabídkovou cenou Kč 773.520,00 bez DPH. Výběr uchazeče schválen radou obce dne 22.8.2017. Předloženo Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky, ze dne 29.8.2017. Dne 29.8.2017 podepsána Kupní smlouva.
- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce "Chodník Těptín u ZŠ". Poptávka zadána ve dnech 29.- 31.3.2017, s termínem podání nabídek do 20.4.2017. Hodnocení podaných nabídek a uzavření Smlouvy o dílo bylo schváleno radou obce dne 20.4.2017. Ze tří hodnocených vybrána firma Stavby Jech&Hoffmann, s.r.o., s nabídkovou cenou Kč 1,338.615,00 bez DPH. Nabídková cena je shodná s cenou v podepsané smlouvě o dílo. Smlouva o dílo podepsána dne 27.4.2017, zveřejněna na profilu zadavatele dne 1.5.2017.

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní organizační předpis č. 1/2017 - Zavedení referátníku při oběhu dokumentů, s účinností od 22.3.2017.
- Vnitřní organizační směrnice č. 2/2017 - Pravidla rozpočtového procesu pro příspěvkové organizace zřízené obcí Kamenice, schválena radou obce dne 29.6.2017.
- Pracovní řád, s účinností od 1.9.2017.
- Organizační řád, s účinností od 1.9.2017.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 8 ze dne 6.12.2016 (rozpočtové provizorium), č. 1 ze dne 7.2.2017 (rozpočet), č. 2 ze dne 25.4.2017, č. 3 ze dne 23.5.2017, č. 4 ze dne 20.6.2017, č. 5 ze dne 7.9.2017, č. 6 ze dne 5.10.2017, č. 7 ze dne 18.12.2017 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 1 ze dne 5.1.2017 - č. 30 ze dne 29.12.2017 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2017 ze dne 26.6.2016 o výsledku veřejnosprávní kontroly Mateřské školy Kamenice. Předmětem kontroly byla účelnost hospodaření s finančním příspěvkem zřizovatele a kontrola doplňkové činnosti. Bez zjištěných nedostatků.
- Protokol č. 2/2017 ze dne 21.9.2016 o výsledku veřejnosprávní kontroly Základní školy Kamenice. Předmětem kontroly byla účelnost hospodaření s finančním příspěvkem zřizovatele, kontrola doplňkové činnosti a vybrané účetní případy. Bez zjištěných nedostatků.
- Protokol č. 3/2017 ze dne 16.10.2017, o výsledku finanční kontroly v Kulturním centru Kamenice. Předmětem kontroly bylo hospodárné využívání finančních prostředků od zřizovatele, náklady a výnosy. Bez zjištěných nedostatků.

Výsledky externích kontrol

- Protokol o kontrolním zjištění, ze dne 22.3.2017, pořízený z kontroly vykonané podle zákona o ochraně veřejného zdraví a zákona o kontrole. Provedla Krajská hygienická stanice Středočeského kraje, se sídlem v Praze - bez závad.

V kontrolovaném období obec Kamenice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela 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 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Kamenice:

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 Kamenice za rok 2017 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	5,89 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,29 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,03 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 2 982 434,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 81 684 543,50 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

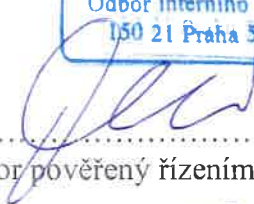
- Dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31.12.2017 činil Kč 81 684 543,50, což je 90 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Kamenice 08.06.2018

Podpisy kontrolorů:




PhDr. Ladislav Tomášek


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Irena Kovářiková


.....
kontrolorka

Helena Lišková


.....
kontrolorka

Jiřina Šamanová


.....
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

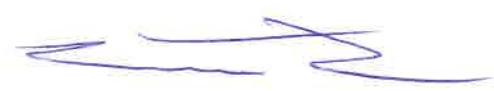
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 Kamenice o počtu 12 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Ing. Pavel Čermák, starosta obce.

Ing. Pavel Čermák
starosta obce Kamenice




.....
dne 08.06.2018

Poznámka:

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	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Obec Kamenice	Ing. Pavel Čermák