

SpZn: SZ_042517/2019/KUSK
Čj.: 001167/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VELKÉ PŘÍLEPY

IČ: 00241806

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Velké Přílepy za rok 2019 bylo zahájeno dne 29.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.10.2019 - 30.10.2019
- 09.03.2020 - 10.03.2020

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Velké Přílepy
Pražská 162
252 64 Velké Přílepy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Helena Lišková
Irena Kováříková
Jiřina Šamanová
PhDr. Ladislav Tomášek

Zástupkyně obce:

Věra Čermáková - starostka
Jana Doubková - 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 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 právníckými 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 právníckých 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 10.03.2020 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

- sestaven na roky 2018 - 2021, zveřejněn dne 21.3.2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 28.11.2018 - 13.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 13.12.2018 jako schodkový, schodek kryt přebytkem hospodaření obce z minulých let, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 19.12.2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- pro příspěvkové organizace Základní škola Velké Přílepy a Mateřská škola Jablíčko Velké Přílepy oznámeny dopisem dne 13.2.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno radou obce dne 14.1.2019, zveřejněno dne 21.1.2019
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29.1.2019, zveřejněno dne 11.2.2019
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 7.3.2019, zveřejněno dne 11.3.2019
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 23.4.2019, zveřejněno dne 29.4.2019
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 9.5.2019, zveřejněno dne 13.5.2019
- č. 6 - schváleno radou obce dne 20.5.2019, zveřejněno dne 27.5.2019
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.6.2019, zveřejněno dne 1.7.2019
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 3.9.2019, zveřejněno dne 16.9.2019
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 8.10.2019, zveřejněno dne 14.10.2019
- č. 10 - schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2019, zveřejněno dne 20.12.2019

Závěrečný účet

- zastupitelstvem obce dne 23.4.2019, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 29.4.2019, návrh zveřejněn ve dnech 8.4.2019 - 29.4.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 30.6., 31.8., 30.9.2019 ze dne 2.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 22.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.6., 30.9.2019 ze dne 21.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 12.2.2020

Rozvaha

- sestavena k 30.6., 30.9.2019 ze dne 21.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 12.2.2020

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.6., 30.9.2019 ze dne 21.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 12.2.2020

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- předložena k 30.9.2019, k 31.12.2019

Účetní deník

- předložen k 30.9.2019, k 31.12.2019

Kniha došlých faktur

- k 23.10.2019 do faktury č. 19-001-00771, k 31.12.2019 do č. faktury 19-001-00962

Kniha odeslaných faktur

- k 23.10.2019 do faktury č. 19-002-00188, k 31.12.2019 do faktury č. 19-002-00218

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 19-001-00166 ze dne 7.3.2019 - č. 19-001-00181 ze dne 11.3.2019, č. 19-001-00372 ze dne 3.6.2019 - č. 19-001-00384 ze dne 5.6.2019, č. 19-001-00875 ze dne 2.12.2019 - č. 19-001-00957 ze dne 30.12.2019
- dle knihy vydaných faktur - č. 19-002-00030 ze dne 7.3.2019 - č. 19-002-00038 ze dne 19.3.2019, č. 19-002-00108 ze dne 1.6.2019 - č. 19-002-00118 ze dne 26.6.2019, č. 19-002-00198 ze dne 6.11.2019 - č. 19-002-00218 ze dne 31.12.2019

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 101542896/0300 vedenému u ČSOB č. 43 ze dne 6.3.2019 - č. 60 ze dne 31.3.2019, č. 102 ze dne 3.6.2019 - č. 123 ze dne 30.6.2019, č. 215 ze dne 2.12.2019 - č. 120 ze dne 31.12.2019
- k běžnému účtu č. 2597998/6000 vedenému u PPF bank a.s. č. 4 ze dne 29.3.2019 - č. 8 ze dne 24.6.2019, č. 192 ze dne 2.12.2019 - č. 204 ze dne 30.12.2019
- k běžnému účtu č. 188414861/0300 vedenému u ČSOB a s. č. 10 ze dne 7.3.2019 - č. 11 ze dne 30.8.2019, č. 23 ze dne 5.6.2019 - č. 29 ze dne 30.6.2019, č. 54 ze dne 5.12.2019 - č. 58 ze dne 31.12.2019
- k běžnému účtu č. 111456924/0300 vedenému u ČSOB a s. č. 35 ze dne 1.3.2019 - č. 47 ze dne 31.3.2019, č. 67 ze dne 3.6.2019 - č. 73 ze dne 30.6.2019, č. 111 ze dne 1.12.2019 - č. 120 ze dne 31.12.2019
- k běžnému účtu č. 94 - 2511111/0710 vedenému u ČNB č. 5 ze dne 8.3.2019 - č. 6 ze dne 29.3.2019, č. 14 ze dne 23.5.2019 - č. 18 ze dne 28.6.2019, č. 37 ze dne 29.11.2019 - č. 40 ze dne 31.12.2019
- k běžnému účtu č. 107-0002597998/6000 vedenému u ČSOB a.s. č. 4 ze dne 29.3.2019 - č. 8 ze dne 24.6.2019, č. 21 ze dne 31.12.2019

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 101542896/0300 vedenému u ČSOB č. 19-801-00282 - č. 19-801-00395, č. 19-801-00697 - č. 19-801-00824, č. 19-801-01450 - č. 19-801-01623
- k běžnému účtu č. 2597998/6000 vedenému u PPF bank a.s. č. 19-804-00226, č. 19-804-00313, č. 19-804-01327 - č. 19-804-01401
- k běžnému účtu č. 188414861/0300 vedenému u ČSOB a s. č. 19-803-00016 - č. 19-803-00020, č. 19-803-00037 - č. 19-803-00047, č. 19-803-00086 - č. 19-803-00093
- k běžnému účtu č. 111456924/0300 vedenému u ČSOB a s. č. 19-802-00061 - č. 19-802-00082, č. 19-802-00111 - č. 19-802-00119, č. 19-802-000170 - č. 19-802-00181
- k běžnému účtu č. 94 - 2511111/0710 vedenému u ČNB č. 19-805-00005 - č. 19-805-00006, č. 19-805-00017 - č. 19-805-00022, č. 19-805-00048
- k běžnému účtu č. 107-0002597998/6000 vedenému u ČSOB a.s. č. 19-808-00003, č. 19-808-00007 - č. 19-808-00008, č. 19-808-00027
- k přeúčtování hospodářského výsledku č. 1902500009

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen, červen, říjen a prosinec 2019
- k pokladně matriky - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 7.45 hod. činí Kč 3 648,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 19-702-00409 ze dne 23.10.2019
- k hlavní pokladně - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 7.50 hod. činí Kč 16 638,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 19-701-01465 ze dne 25.10.2019
- k pokladně mzdové účetní - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 8.00 hod. činí Kč 38 259,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 19-704-00348 ze dne 24.10.2019

Pokladní doklad

- za měsíc březen, červen a prosinec 2019
- k hlavní pokladně - č. 19-701-00902 ze dne 20.3.2019 - č. 19-701-00939 ze dne 29.3.2019, č. 19-701-01116 ze dne 3.6.2019 - č. 19-701-1194 ze dne 27.6.2019, č. 19-701-01572 ze dne 2.12.2019 - č. 19-701-01653 ze dne 30.12.2019
- k pokladně matriky - č. 19-702-00128 ze dne 20.3.2019 - č. 19-702-00146 ze dne 27.3.2019, č. 19-702-00234 ze dne 3.6.2019 - č. 19-702-00290 ze dne 27.6.2019, č. 19-702-00461 ze dne 2.12.2019 - č. 19-702-00500 ze dne 30.12.2019
- k pokladně mzdové účetní - č. 19-704-00072 ze dne 20.3.2019 - č. 19-704-00078 ze dne 27.3.2019, č. 19-704-00146 ze dne 3.6.2019 - č. 19-704-00187 ze dne 27.6.2019, č. 19-704-00381 ze dne 2.12.2019 - č. 19-704-00409 ze dne 31.12.2019

Evidence poplatků

- vedena v programu KEO

Evidence pohledávek

- vedena v programu KEO

Evidence závazků

- vedena v programu KEO

Evidence majetku

- vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace roku 2019 obsahuje: Plán inventarizace ze dne 2.12.2019, Proškolení ze dne 4.12.2019, Výpisy z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2019 pro obec Velké Přílepy - k.ú. Velké Přílepy, k.ú. Kamýk u Velkých Přílep a k.ú. Stenice, Inventurní soupisy k 31.12.2019 a Zprávu ze dne 5.2.2020.

Mzdová agenda

- mzdový list p. M.M. za období leden - září 2019
- mzdový list p. T.D. za období červenec a srpen 2019

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy za rok 2019 uvolněné starostky, uvolněné místostarostky, neuvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze rok 2018 ze dne 23.4.2019, Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy Velké Přílepy za rok 2018 ze dne 8.4.2019 a Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy Jablíčko velké Přílepy za rok 2018 ze dne 8.4.2019

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- ke dni 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2019

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- ke dni 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2019

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 3.6.2019. Obec Velké Přílepy jako objednatel Plans Architekti, s.r.o. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Projektová dokumentace pro stavbu - Tělocvična, Velké Přílepy". Cena díla činí Kč 1 681 000,00 bez DPH, celková cena včetně DPH činí Kč 2 034 010,00. Smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 6.6.2019.

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

- Kupní smlouva ze dne 24.4.2019. Obec Velké Přílepy kupuje od fyzické osoby pozemek p.č. 164/18 o výměře 37 m² v k.ú. Velké Přílepy. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 23.4.2019.

- Kupní smlouva ze dne 29.4.2019. Obec Velké Přílepy prodává fyzickým osobám pozemek p.č. 71/48 o výměře 56 m2 v k.ú. Velké Přílepy. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 7.3.2019.
- Směnná smlouva ze dne 7.8.2019. Obec Velké Přílepy směňuje s fyzickými osobami díly a) a b) z pozemku p.č. 345 a díl d) z pozemku p.č. 61/1, za díl e) z pozemku p.č. 61/6 a pozemek p.č. 32/2 v k.ú. Velké Přílepy. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.6.2019.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 19.7.2019. Obec Statenice daruje obci Velké Přílepy finanční částku Kč 9.000,00 na žáka, tj. celkem Kč 27.000,00.
- Darovací smlouva ze dne 29.5.2019. Nimetal, s.r.o. daruje obci Velké Přílepy finanční částku Kč 30.000,00, na herní prvky dětského hřiště.
- Darovací smlouva ze dne 5.11.2019. Obec Velké Přílepy dostává od Středočeského kraje díl a) pozemku p.č. 243/1 o výměře 6 m2 v k.ú. Kamýk u Velkých Přílep a díl b) pozemku p.č. 243/1 o výměře 51 m2 v k.ú. Kamýk u Velkých Přílep. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.1.2019.

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce ze dne 11.10.2019. Obec Velké Přílepy půjčuje Základní škole Velké Přílepy pozemek p.č. 16/2, jehož součástí je budova č.p. 730. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 3.9.2019.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 29.4.2019 - zveřejněn ve dnech 17.2.2019 - 5.3.2019
- ke Směnné smlouvě ze dne 7.8.2019 - zveřejněn ve dnech 1.7.2019 - 17.7.2019

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IV-12-601798 Velké Přílepy č.p. 733-kNN, úprava TS ze dne 14.10.2019, obec Velké Přílepy ("Povinná"), ČEZ Distribuce, a.s. ("Oprávněná"), dotčený pozemek parc. č. 74/1, v k. ú. Kamýk u Velkých Přílep, předmětem smlouvy je právo Oprávněné umístit, provozovat, opravovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy, za jednorázovou náhradu ve výši Kč 10 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 3.9.2019.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IE-12-6002589 Velké Přílepy, nové-kNN, ulice Pražská ze dne 5.3.2019, obec Velké Přílepy ("Povinná"), ČEZ Distribuce, a.s. ("Oprávněná"), dotčené pozemky parc. č. 16/6, 15/19, v k. ú. Velké Přílepy a parc. č. 61/3, 86/1, 86/15, 243/3 v k.ú. Kamýk u Velkých Přílep, předmětem smlouvy je právo Oprávněné umístit, provozovat, opravovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy, za jednorázovou náhradu ve výši Kč 110 000,00. Uzavření smlouvy schváleno Radou obce dne 11.2.2019.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2019 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu kultury a obnovy památek v rámci Tematického zadání Podpora Kultury ze dne 24.7.2019, na akci: Přílepské ladění 2019 - Open Air rockový festival, v maximální výši Kč 100 000,00. Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 25.6.2019. - Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva č. 23/2019 o poskytnutí účelové dotace ze dne 25.3.2019. Obec Velké Přílepy poskytuje Spolku rodičů a přátel školy při ZŠ Velké Přílepy dotaci ve výši Kč 20.000,00.
- Smlouva č. 22/2019 o poskytnutí účelové dotace ze dne 25.3.2019. Obec Velké Přílepy poskytuje JFK Velké Přílepy dotaci ve výši Kč 50.000,00.

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2019 za promítání filmů, na období 2.1. - 31.12.2019, v rozsahu 180 hodin
- ze dne 28.6.2019 na úklid obce a údržbu veřejné zeleně, na období 1.7. - 30.8.2019, v rozsahu max. 125 hodin měsíčně,

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Projektová dokumentace pro stavbu - Tělocvična, Velké Přílepy". Na základě výzvy hodnocení tři uchazeči. Předložen Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 2.5.2019. Komise doporučuje zadavateli vybrat firmu Plans Architekti, s.r.o., s nabídkovou cenou Kč 1,834.000,00 bez DPH. Předloženo Oznámení o výběru dodavatele ze dne 10.5.2019 - potvrzuje doporučení hodnotící komise. (Výběr schválen zastupitelstvem obce dne 9.5.2019). Dne 3.6.2019 uzavřena s vybraným uchazečem Smlouva o dílo. Smlouva o dílo zveřejněna na Profilu zadavatele dne 6.6.2019.

Vnitřní předpis a směrnice

- Odpisový plán pro rok 2019 , schválen zastupitelstvem obce dne 23.4.2019.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13.12.2018 (rozpočet), ze dne 29.1.2019, ze dne 7.3.2019, ze dne 23.4.2019 (závěrečný účet a účetní závěrka obce), ze dne 9.5.2019, ze dne 25.6.2019, ze dne 3.9.2019, ze dne 8.10.2019, ze dne 5.11.2019 a ze dne 17.12.2019 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 3 ze dne 14.1.2019 - č. 22 ze dne 16.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o kontrole u příspěvkové organizace Mateřská škola Jablíčko Velké Přílepy, ze dne 18.11.2019. Předmětem kontroly byl účetní deník, hlavní kniha, kniha analytických účtů, vybrané účetní doklady, výpisy z běžného účtu, pokladní kniha a další písemnosti. Kontrolováno období od 1.1.2019 do 31.9.2019.
- Protokol o kontrole u příspěvkové organizace Základní škola Velké Přílepy, ze dne 13.11.2019. Předmětem kontroly byl účetní deník, hlavní kniha, kniha analytických účtů, vybrané účetní doklady, výpisy z běžného účtu, pokladní kniha a další písemnosti. Kontrolováno období od 1.1.2019 do 31.9.2019.

V kontrolovaném období obec Velké Přílepy, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu pachtovní, smlouvu o výprose, 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 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 Velké Přílepy:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

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

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:

Zastupitelstvo obce dne 23.4.2019 schválilo účetní závěrku obce za rok 2018, o převodu hospodářského výsledku je účtováno až dne 1.7.2019 (účetní doklad č. 1902500009).

NAPRAVENO

Obec správně účtovala o převodu hospodářského výsledku za rok 2019, ke dni schválení účetní závěrky (účetní doklad č. 20-005-00001 ze dne 9.3.2020).

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Velké Přílepy za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.
(§ 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	1,07 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,71 %
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 3 167 500,00 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.

Velké Přílepy 10.03.2020

Podpisy kontrolorů:

Helena Lišková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Irena Kovářiková

.....
kontrolorka

Jiřina Šamanová

.....
kontrolorka

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
kontrolor

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 Velké Přílepy o počtu 10 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Věra Čermáková, starostka obce.

Věra Čermáková
starostka obce Velké Přílepy

.....
dne 10.03.2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Helena Lišková
2	1 x	Obec Velké Přílepy	Věra Čermáková

