

SpZn: SZ_025581/2019/KUSK
Čj.: 003804/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SMILOVICE

IČ: 00238635

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Smilovice za rok 2019 bylo zahájeno dne 31.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28.01.2020
- 18.12.2019

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:

Smilovice
Smilovice 11
294 42 Luštěnice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Jana Pýchová
Marcela Pavlíčková

Zástupci obce:

Jaroslav Zaplatílek - starosta
Blanka Lehetová - 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 právními 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 28.01.2020 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

- na roky 2019 - 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 1.11.2018, zveřejněn dne 1.11.2018, návrh zveřejněn od 15.10.2018 do 31.12.2018

Návrh rozpočtu

- od 30.11.2018 do 19.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 19.12.2018 jako přebytkový (z přebytku budou hrazeny splátky úvěru), závazné ukazatele v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 20.12.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1/2019 schváleno zastupitelstvem obce dne 30.1.2019, zveřejněno dne 1.2.2019
- č. 4/2019 schváleno zastupitelstvem obce dne 12.6.2019, zveřejněno dne 25.6.2019
- č. 6/2019 schváleno zastupitelstvem obce dne 9.10.2019, zveřejněno dne 15.10.2019
- č. 7/2019 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.11.2019, zveřejněno dne 7.12.2019
- č. 8/2019 schváleno zastupitelstvem obce dne 18.12.2019, zveřejněno dne 20.12.2019
- č. 9/2019 schváleno starostou obce dne 31.12.2019, zveřejněno dne 13.1.2020

Závěrečný účet

- za rok 2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 28.3.2019 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 bez výhrad, zveřejněn dne 28.3.2019, návrh zveřejněn od 12.3.2019 do 28.3.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2019, 30.6.2019 ze dne 12.7.2019, 30.9.2019 ze dne 11.10.2019, 31.10.2019 ze dne 13.11.2019, 30.11.2019 ze dne 13.12.2019, 31.12.2019 ze dne 27.1.2020 (odeslán do CSÚIS dne 27.1.2020)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2019 ze dne 18.10.2019, 31.12.2019 ze dne 27.1.2020 (odeslán do CSÚIS dne 27.1.2020)

Rozvaha

- k 31.3.2019 ze dne 23.4.2019, 30.9.2019 ze dne 18.10.2019, 31.12.2019 ze dne 27.1.2020 (odeslána do CSÚIS dne 27.1.2020)

Příloha rozvahy

- k 30.9.2019 ze dne 18.10.2019, 31.12.2019 ze dne 27.1.2020 (odeslána do CSÚIS dne 27.1.2020)

Účtový rozvrh

- platný na rok 2019

Hlavní kniha

- k 31.10.2019, 31.12.2019 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu KEO-W - od č. 19-001-00001 ze dne 3.1.2019 do č. 19-001-00190 ze dne 31.12.2019 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu KEO-W - od č. 19-002-00001 ze dne 30.1.2019 do č. 19-002-00010 ze dne 18.12.2019 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 176652440/0300 vedenému u ČSOB, a. s. – od č. 2019/26 za období 1.7.2019 – 7.7.2019 do č. 2019/32 za období 12.8.2019 – 18.8.2019, od č. 2019/38 za období 23.9.2019 – 29.9.2019 do č. 2019/43 za období 28.10.2019 – 3.11.2019, č. 2019/52 za období 30.12.2019 – 31.12.2019

- k účtu č. 94-2512181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 17 ze dne 14.8.2019 do č. 30 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 8527181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. – č. 3 za období 1.3. - 31.3.2019, č. 9 za období 1.9. – 30.9.2019, č. 12 za období 1.12. – 31.12.2019
- k účtu č. 248297207/0300 vedenému u ČSOB - č. 2019/3 za období 1.7.2019 - 29.9.2019, č. 2019/4 za období 30.9.2019 - 29.12.2019

Účetní doklad

- k č. 8527181/0100 - od č. 19-801-00061 ze dne 5.3.2019 do č. 19-801-00086 ze dne 31.3.2019, od č. 19-801-00182 ze dne 2.9.2019 do č. 19-801-00197 ze dne 30.9.2019, od č. 19-801-00229 ze dne 3.12.2019 do č. 19-801-00244 ze dne 31.12.2019
- k č. 94-2512181/0710 – od č. 19-804- 00025 ze dne 14.8.2019 do č. 18-804-00043 ze dne 31.12.2019
- k č. 176652440/0300 – od č. 19-802-00261 ze dne 1.7.2019 do č. 19-802-00339 ze dne 16.8.2019, od č. 19-802-00386 ze dne 23.9.2019 do č. 19-802-00470 ze dne 1.11.2019, od č. 19-802-00558 ze dne 30.12.2019 do č. 19-802-00578 ze dne 31.12.2019
- k č. 248297207/0300 – č. 19-803-00003 ze dne 25.9.2019, č. 19-803-00004 ze dne 27.12.2019
- předpisy odeslaných faktur - č.19-002-00002 ze dne 20.2.2019, č.19-002-00006 ze dne 13.8.2019
- předpisy došlých faktur - č.19-001-00085, č.19-001-00085, od č.19-001-00089 do č.19-001-00093, č.19-001-00096, č.19-001-00098, od č.19-001-00113 do č.19-001-00118, č.19-001-00120, od č.19-001-00126 do č.19-001-00128, č.19-001-00134, od č.19-001-00179 do č.19-001-00181
- k pokladně - č. 19-701-00097 ze dne 28.2.2019, od č. 19-701-00233 ze dne 2.8.2019 do č. 19-701-00268 ze dne 30.9.2019, od č. 19-701-00290 ze dne 1.12.2019 do č. 19-701-00299 ze dne 30.12.2019
- vnitřní doklad o přeúčtování výsledku hospodaření - č. 19-005-00021 ze dne 28.3.2019
- vnitřní doklad o předpisu pohledávky věcné břemeno - č. 19-005-00015 ze dne 31.1.2019, č. 19-005-00029 ze dne 21.6.2019
- vnitřní doklad o předpisu pohledávky prodej pozemku - č. 19-005-00025 ze dne 15.4.2019
- vnitřní doklad o vyřazení prodaného majetku - č. 19-005-00026 ze dne 15.4.2019
- vnitřní doklad o přeúčtování AU věcné břemeno - č. 19-005-00017 ze dne 7.2.2019, č. 19-005-00033 ze dne 3.7.2019
- vnitřní doklad o vyřazení a zařazení darovaného majetku (pozemky) - č. 19-005-00048 ze dne 3.10.2019, č. 19-005-00049 ze dne 4.10.2019

Pokladní kniha (deník)

- za období srpen, září, prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni 18.12.2019 v 9:00 hod ve výši Kč 107.508,00 souhlasí se záznamem v pokladní knize, k výdajovému pokladnímu dokladu č. 88 ze dne 17.12.2019

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady - od č. 416 ze dne 7.8.2019 do č. 432 ze dne 30.9.2019, č. 435 ze dne 4.12.2019
- výdajové pokladní doklady - od č. 48 ze dne 2.8.2019 do č. 69 ze dne 25.9.2019, od č. 85 ze dne 1.12.2019 do č. 93 ze dne 30.12.2019

Evidence pohledávek

- vedena v exellové tabulce - poplatky TKO, pes

Evidence majetku

- vedena v programu KEO4, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2019 - Plán inventur na rok 2019 ze dne 19.12.2019, doklad o proškolení ze dne 20.12.2019, inventurní soupisy k 31.12.2019, výpisy z LV se stavem k 31.12.2019 – namátkově dle potřeby, Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 23.1.2020

Mzdová agenda

- dokument Odpracovaná doba a mzdový list za období 1/2019 - 12/2019 ke kontrolované dohodě o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové náklady dle zaměstnanců za období leden a říjen - všichni neuvolnění zastupitelé
- mzdové listy za období 1/2019 - 12/2019 - všichni neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 ze dne 28.3.2019

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 22/19 ze dne 16.8.2019 uzavřená se zhotovitelem HALKO stavební společnost, s.r.o., Nová Ves – Kolín, na akci "Obnova místních komunikací v obci Smilovice" cena díla Kč 5.427.053,95 bez DPH (Kč 6.566.735,28 včetně DPH), uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 24.7.2019. Smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 19.8.2019
- Smlouva o dílo na provedení stavebních prací č. 1/2019 ze dne 15.1.2019 uzavřená se zhotovitelem GASKO, spol. s r. o., Kolín, na akci „Lokalita rodinných domů v ploše B1 dle ÚP v obci Smilovice – STL plynovod“ cena díla ve výši Kč 332.615,00 bez DPH (Kč 402.464,15 včetně DPH), zastupitelstvo obce schválilo nabídku dne 19.12.2018
- Dodatek č. 1 ke Smlouva o dílo č. 29/18 ze dne 19.11.2018 uzavřen dne 28.3.2019 se zhotovitelem HALKO stavební společnost, s.r.o., na akci "Komunikace a inženýrské sítě v lokalitě RD v obci Smilovice - I. etapa" - navýšení ceny díla o vícepráce ve výši Kč 611.735,64 bez DPH (Kč 740.200,12 včetně DPH) celková cena díla ve výši Kč 5.840.832,40 bez DPH (Kč 7.067.407,20 včetně DPH), uzavření dodatku schváleno zastupitelstvem obce dne 28.3.2019, Dodatek č. 1 zveřejněn na profilu zadavatele dne 3.4.2019

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

- Kupní smlouva ze dne 15.1.2019. Předmětem prodeje jsou pozemky p.č. 35/11 – zahrada a p.č. 607/5 – ostatní plochy, ostatní komunikace v k.ú. Bratronice u Luštěnic. Prodej byl schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2018
- Kupní smlouva ze dne 26.6.2019. Předmětem prodeje je pozemek p.č. 278/3 o výměře 853 m² – orná půda v k.ú. Smilovice u Luštěnic. Prodej byl schválen zastupitelstvem obce dne 28.3.2019
- Kupní smlouva ze dne 15.4.2019. Předmětem prodeje je pozemek p.č. 278/12 o výměře 894 m² – orná půda v k.ú. Smilovice u Luštěnic. Prodej byl schválen zastupitelstvem obce dne 28.3.2019

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 30.4.2019 (obec dárce). Předmětem daru je finanční částka ve výši Kč 1.500,00 pro knihovnu Mladá Boleslav pro účely regionální činnosti v roce 2019
- Smlouva darovací ze dne 30.9.2019 (obec obdarovaná), Středočeský kraj, Praha (dárce). Předmětem daru je pozemek p.č. 978/2 v k.ú. Rejšice o výměře 137m² - ostatní plocha. Účetní hodnota pozemku činí Kč 6.130,00. Přijetí daru schválilo zastupitelstvo obce dne 28.3.2019

- Smlouva darovací ze dne 30.9.2019 (obec dárce), Středočeský kraj, Praha (obdarovaný). Předmětem daru jsou pozemky p.č. 694 v k.ú. Újezd u Luštěnic o výměře 1226 m² - ostatní plocha, p.č. 731 v k.ú. Újezdec u Luštěnic o výměře 1243 m² - ostatní plocha, p.č. 653/4 v k.ú. Újezdec u Luštěnic o výměře 2122 m² - ostatní plocha (pozemek vytvořen geometrickým plánem č. 149-709/2018). Celková účetní hodnota pozemků činí Kč 96.411,00. Poskytnutí daru schválilo zastupitelstvo obce dne 28.3.2019

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 1.9.2019, nájemce fyzická osoba, předmětem nájmu jsou nebytové prostory v budově čp. 1 na parcele st. 1 v obci a k. ú. Smilovice za účelem provozování prodeje potravin, na dobu neurčitou, nájemce schválen zastupitelstvem obce dne 24.7.2019

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 15.1.2019 o prodeji pozemků p.č. 35/11 a p.č. 607/5 v k. ú. Bratronice u Luštěnic – zveřejněn od 3.12.2018 do 19.12.2018
- ke Kupní smlouvě ze dne 26.6.2019 o prodeji pozemku p.č. 278/3 – orná půda v k.ú. Smilovice u Luštěnic – zveřejněn od 11.3.2019 do 28.8.2019
- k Nájemní smlouvě ze dne 1.9.2019 – zveřejněn od 8.7.2019 do 24.7.2019

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-6019784/VB/1 ze dne 31.1.2019 (obec povinná) se společností ČEZ Distribuce, a. s., k pozemkům p.č. 775, p.č. 776/1, p.č. 776/2 a p.č. 777 v k.ú. Újezd u Luštěnic za jednorázovou úplatu Kč 1.300,00. Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 30.1.2019
- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-6022404/001 ze dne 21.6.2019 (obec povinná) se společností ČEZ Distribuce, a. s., k pozemku p.č. 101/32 v k.ú. Rejšice za jednorázovou úplatu Kč 1.000,00. Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 12.6.2019
- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-6021218/12 ze dne 3.7.2019 (obec povinná) se společností ČEZ Distribuce, a. s., k pozemkům p.č. 66/9, p.č. 252/2 a p.č. 278/2 v k.ú. Smilovice u Luštěnic za jednorázovou úplatu Kč 11.000,00. Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 12.6.2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 12.9.2019, Id. č. 117D8210A1244, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj, na akci „Obnova místních komunikací v obci Smilovice“ - investiční dotaci ve výši Kč 4.390.134,00, závěrečné vyhodnocení do 30.6.2020
- 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 Dopravní infrastruktura ze dne 4.2.2019 na akci „Rozšíření komunikace a přístupové komunikace k pozemkům“ ev. č. FOV/OBV/036320/2018 investiční dotaci v maximální výši Kč 705.000,00, přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2018
- Rozhodnutí o přidělení neinvestiční dotace z rozpočtu HZS ČR, přidělených do rozpočtu kraje na výdaje jednotek sboru dobrovolných hasičů obcí na rok 2019, Sp. zn. SZ_039167/2019/KUSK ze dne 4.11.2019 v celkové výši Kč 20.200,00 na zabezpečení činnosti jednotky sboru dobrovolných hasičů. Vyúčtování nejpozději do 5.2.2020
– použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 26.6.2019 uzavřena s SK Rejšice, z.s. Předmětem smlouvy je neinvestiční dotace ve výši Kč 100.000,00 na sport, vyúčtování do 30. 1.2020. Zastupitelstvo obce rozhodlo o poskytnutí dotace dne 12.6.2019 na základě žádosti ze dne 18.2.2019. Smlouva byla zveřejněna 1.7.2019
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 13.5.2019 uzavřena s Mysliveckým spolkem Luštěnice. Předmětem smlouvy je neinvestiční dotace ve výši Kč 8.000,00 na zlepšení životního prostředí, vyúčtování do 30.1.2020. Zastupitelstvo obce rozhodlo o poskytnutí dotace dne 28.3.2019 na základě žádosti ze dne 7.2.2019
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 25.5.2019 uzavřena s Apropo Jičín. Předmětem smlouvy je dotace ve výši Kč 7.000,00 na sociální služby, vyúčtování do 30.1.2020. Zastupitelstvo obce rozhodlo o poskytnutí dotace dne 30.1.2019 na základě žádosti ze dne 22.1.2019

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2019 uzavřená s p. J.U. na období od 2.1.2019 do 28.2.2019 v rozsahu 52hod. – úklid sněhu pro Obec Smilovice

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu „Obnova místních komunikací v obci Smilovice“ zejména: výzva k podání nabídky ze dne 3.7.2019, podací stvrzenka ze dne 29.7.2019 (HALKO stavební společnost s.r.o., Kolín, Klacek Jaroslav, Mladá Boleslav, H-INTES s.r.o., Mladá Boleslav, Swietelski stavebnictví, Praha, Gnit Services s. r. o., Brno), zaslány tři nabídky, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 29.7.2019 - vybrán uchazeč HALKO stavební společnost s.r.o., Kolín – kritérium výběru nejnižší nabídková cena ve výši Kč 5.427.053,95 bez DPH (Kč 6.566.735,28 včetně DPH), záruka za provedení díla, o výběru zhotovitele rozhodlo zastupitelstvo obce dne 24.7.2019. Cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 16.8.2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 1.11.2018 (schválení výhledu), 19.12.2018 (schválení rozpočtu), 30.1.2019, 28.3.2019 (schválení závěrečného účtu obce, schválení účetní závěrky obce), 12.6.2019, 24.7.2019, 9.10.2019, 27.11.2019, 18.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpurně

V kontrolovaném období obec Smilovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Smilovice:

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 Smilovice za rok 2019 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	2,50 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,07 %
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 0,00 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.

Smilovice 28.01.2020

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 Smilovice o počtu 100 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jaroslav Zaplatílek, starosta obce.

Jaroslav Zaplatílek
starosta obce Smilovice

.....
dne 28.01.2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jana Pýchová
2	1 x	Obec Smilovice	Jaroslav Zaplatílek

Upozornění:

- **Odměny a mzdy za období prosinec** - Upozorňujeme, že obec nemá vnitřním předpisem stanoveno, vyplácení odměn zastupitelům a mzdy zaměstnanci (účetní) za období prosinec v účetním období prosinec. Podotýkáme, že odměny zastupitelů a mzda zaměstnance byly vyplaceny dne 30.12.2019.