

SpZn: SZ_026871/2018/KUSK
Čj.: 001031/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PSÁRY IČ: 00241580 za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Psáry za rok 2018 bylo zahájeno dne 31.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 13.12.2018 - 14.12.2018
- 07.02.2019 - 08.02.2019

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:

01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Psáry
Pražská 137
252 44 Psáry

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Helena Lišková
Irena Kovářiková (7.2.- 8.2. 2019)
Jiřina Šamanová (13.12.2018, 7.2.-
8.2.2019)
PhDr. Ladislav Tomášek (7.2.- 8.2.2019)

Zástupci obce:

Bc. Milan Vácha - starosta
Vlasta Málková - místostarostka
Jaroslava Alferyová - 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 právníků 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 08.02.2019 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

- sestaven na roky 2018 - 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2017, zveřejněn dne 15.12.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 28.11. - 14.12.2017, na pevné i elektronické úřední desce

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 13.12.2017 jako schodkový, schodek bude kryt z přebytku hospodaření v roce 2017 - závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 15.12.2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- příspěvkové organizaci Základní škola Amos a Mateřská škola Štědřík Psáry - oznámeny společně s usnesením rady mailem dne 27.12.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno radou obce dne 17.1.2018, zveřejněno dne 5.2.2018
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.4.2018, zveřejněno dne 26.4.2018
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20.6.2018, zveřejněno dne 22.6.2018
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19.9.2018, zveřejněno dne 20.9.2018
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12.12.2018, zveřejněno dne 13.12.2018

Závěrečný účet

- za rok 2017, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 20.6.2018, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 22.6.2018, návrh zveřejněn ve dnech 31.5.2018 - 16.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 28.2., 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.8., 30.9., 31.10., 30.11.2018 ze dne 11.12.2018, k 31.12.2018 ze dne 28.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9.2018 ze dne 18.10.2018, k 31.12.2018 ze dne 4.2.2019

Rozvaha

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2018 ze dne 18.10.2018, k 31.12.2018 ze dne 4.2.2019

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2018 ze dne 18.10.2018, k 31.12.2018 ze dne 4.2.2019

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- předložena k 30.11., 31.12.2018

Účetní deník

- předložen k 30.11., 31.12.2018

Kniha došlých faktur

- k 4.12.2018 do faktury č. 2800834, k 31.12.2018 do faktury č. 2800933

Kniha odeslaných faktur

- k 28.11.2018 do faktury č. 2018080, k 31.12.2018 do faktury č. 2018094

Faktura

- dle knihy vydaných faktur - č. 2018001 ze dne 21.2.2018 - č. 2018010 ze dne 12.3.2018, č. 2018031 ze dne 5.6.2018 - č. 2018035 ze dne 5.6.2018, č. 2018081 ze dne 14.12.2018 - č. 2018094 ze dne 31.12.2018
- dle knihy došlých faktur - č. 2800121 ze dne 28.2.2018 - č. 2800140 ze dne 8.3.2018, č. 2800351 ze dne 8.6.2018 - č. 2800374 ze dne 15.6.2018, č. 2800854 ze dne 18.12.2018 - č. 2800880 ze dne 27.12.2018

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 23734349/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 053 ze dne 1.3.2018 - č. 70 ze dne 25.3.2018, č. 129 ze dne 12.6.2018 -č. 142 ze dne 30.6.2018, č. 255 ze dne 2.12.2018 - č. 274 ze dne 31.12.2018
- k běžnému účtu č. 35-0023734349/0800 vedenému u ČS a.s. - č.3 ze dne 27.6.2018 - č. 5 ze dne 1.8.2018, č. 8 ze dne 19.12.2018 - č. 9 ze dne 28.12.2018
- k běžnému účtu č. 94-3514111/0710 vedenému u ČNB č. 6 ze dne 8.3.2018 - č. 18 ze dne 29.6.2018, č. 31 ze dne 13.11.2018 - č. 38 ze dne 31.12.2018
- k běžnému účtu č. 20036-23734349/0800 vedenému u ČS a.s. (výstavba školy) č. 1 ze dne 30.4.2018 - č. 3 ze dne 9.8.2018, č. 7 ze dne 19.12.2018

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 23734349/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 130053 - č. 130070, č. 13019 - č. 130142, č. 130255 - č. 130274
- k běžnému účtu č. 35-0023734349/0800 vedenému u ČS a.s. - č.120003 - č. 120007, č. 120008 - č. 120009
- k běžnému účtu č. 94-3514111/0710 vedenému u ČNB č. 15006 - č. 150018, 150031
- k běžnému účtu č. 20036-23734349/0800 vedenému u ČS a.s. (výstavba školy) č. 110001 - č.110003, č. 110009
- k vydaným fakturám - č. 810001 - č. 810010, č. 810031 - č. 810035
- k došlým fakturám - č. 710121 - č. 710140, č. 710351 - č. 710374

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen, červen a prosinec 2018
- skonto pokladní hotovosti hlavní pokladny ke dni dílčího přezkoumání v 7.30 hod. činí Kč 17 298,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. V18100449 ze dne 12.12.2018

Pokladní doklad

- za měsíc březen, červen a prosinec 2018
- k hlavní pokladně - č. P18100045 ze dne 1.3.2018 - č. P18100063 ze dne 29.3.2018, č. P 18100081 ze dne 4.6.2018 - č. P18100092 ze dne 29.6.2018, č. P18100148 ze dne 6.12.2018 - č. P18100161 ze dne 31.12.2018
- č. V18100078 ze dne 1.3.2018 - č. V18100117 ze dne 29.3.2018, č. V18100200 ze dne 4.6.2018 - č. V18100233 ze dne 29.6.2018, č. V18100427 ze dne 3.12.2018 - č. V18100474 ze dne 31.12.2018

Evidence poplatků

- za psy a za komunální odpad - vedena v programu Triada

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 k 31.12.2018 - Plán inventur na rok 2018 ze dne 19.12.2018, Proškolení inventarizační komise ze dne 2.1.2019, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventarizace k 31.12.2018, Výpisy z listů vlastnictví k 31.12.2018 pro obec Psáry a k.ú. Dolní Jirčany, Horní Jirčany a Psáry - namátkově dle potřeby, Inventarizační zpráva ze dne 28.1.2019.

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice uvolněného starosty, uvolněné místostarostky, neuvolněné místostarostky a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za měsíc únor, březen, duben a listopad

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 ze dne 20.6.2018, Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy za rok 2017, ze dne 25.4.2018.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 18.6.2018 . Obec Psáry jako objednatel , AQUATEST a.s. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je " Rekonstrukce MVN Nádržka v Psárech". Schváleno radou obce dne 11.6.2018.
- Smlouva o dílo ze dne 11.6.2018. Obec Psáry jako objednatel, pan Mašek Martin jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je " Zázemí pro neformální vzdělávání v Psárech". Schváleno radou obce dne 23.5.2018.

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

- Kupní smlouva ze dne 23.7.2018. Obec Psáry jako prodávající, Česká telekomunikační infrastruktura a.s. jako kupující. Předmětem smlouvy je pozemek par. č. 82/3 o výměře 69 m2 v kú Dolní Jirčany. Schváleno usnesením zastupitelstva dne 20.6.2018.
- Kupní smlouva ze dne 12.7.2018. Obec Psáry jako prodávající, manželé B. jako kupující. Předmětem smlouvy je pozemek par. č. 686/13 o výměře 15 m2, par. č. 654/26 o výměře 4 m2 v kú Dolní Jirčany. Schváleno usnesením zastupitelstva dne 20.6.2018.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 2.1.2018. RZ Development spol.s r.o. jako pronajímatel, obec Psáry jako nájemce . Předmětem nájmu jsou nebytové prostory č.p.148 na parcele 359 o výměře 92,33m2 v kú Dolní Jirčany. Výše nájemného Kč 10.000,00 měsíčně. Schváleno usnesením rady dne 28.12.2017.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Ke Kupní smlouvě ze dne 23.7.2018 - zveřejněn ve dnech 25.5.2018 - 12.6.2018
- Ke Kupní smlouvě ze dne 12.7.2018 - zveřejněn ve dnech 25.5.2018 - 12.6.2018

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru ze dne 27.3.2018. Komerční banka, a.s. poskytuje obci Psáry úvěr ve výši Kč 80 000.000,00. Určeno na dofinancování nákladů spojených s projektem Výstavba nové základní školy a profinancování investic do infrastruktury obce. Splatnost úvěru do 31.12.2039. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14.2.2018.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 15.3.2018. Obec Psáry jako strana oprávněná, Staving Olomouc s.r.o. jako strana povinná. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 110/27 v k.ú. Psáry. Uzavřeno za jednorázovou úplatu Kč 1.000,00. Uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva dne 14.2.2018.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 30.8.2018. Obec Psáry jako strana povinná, ČEZ Distribuce jako strana oprávněná. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 1030/24 v k.ú. Psáry. Uzavřeno za jednorázovou úplatu Kč 7.000,00. Uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva dne 12.9.2018.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2018 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje v rámci Tématického zadání Podpora rozvoje a obnovy základních škol Oblast podpory Projekty podpořené z programu MŠMT 133330 Podpora vybraných projektů rozvoje výukových kapacit základního vzdělávání zřizovaného obcemi a dobrovolnými svazky obcí ze dne 25.9.2018.

- Středočeský kraj jako poskytovatel, obec Psáry jako příjemce . Předmětem smlouvy je investiční dotace v maximální výši Kč 10.000.000,00. Schváleno radou obce dne 22.8.2018.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace číslo 8/2018 ze dne 12.3.2018. Obec Psáry jako poskytovatel, Myslivecký spolek Borovina Psáry jako příjemce. Předmětem smlouvy je dotace ve výši Kč 25.000,00 na pokrytí nákladů na spojených s činností MS. Vyúčtování dotace do 15.12.2018. Schváleno zastupitelstvem obce dne 14.2.2018. Zveřejněna dne 13.3.2018.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace číslo 9/2018 ze dne 13.3.2018. Obec Psáry jako poskytovatel, Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezka Sbor dobrovolných hasičů Psáry jako příjemce. Předmětem smlouvy je dotace ve výši Kč 120.000,00 na pokrytí nákladů na spojených s činností SDH. Vyúčtování dotace do 15.12.2018. Schváleno zastupitelstvem obce dne 14.2.2018. Zveřejněna dne 13.3.2018.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace číslo 10/2018 ze dne 14.3.2018. Obec Psáry jako poskytovatel, Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezka Sbor dobrovolných hasičů Dolní Jirčany jako příjemce. Předmětem smlouvy je dotace ve výši Kč 55.000,00 na pokrytí nákladů na spojených s činností SDH. Vyúčtování dotace do 15.12.2018. Schváleno zastupitelstvem obce dne 14.2.2018. Zveřejněna dne 15.3.2018.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace číslo 7/2018 ze dne 19.2.2018. Obec Psáry jako poskytovatel, Domov Laguna Psáry jako příjemce. Předmětem smlouvy je dotace ve výši Kč 300.000,00 na rozvoj sociálních služeb a pečovatelské služby. Vyúčtování dotace do 15.12.2018. Schváleno zastupitelstvem obce dne 14.2.2018. Zveřejněna dne 13.3.2018.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace číslo 11/2018 ze dne 23.2.2018. Obec Psáry jako poskytovatel, Sportovní klub Čechoslovan Dolní Jirčany jako příjemce. Předmětem smlouvy je dotace ve výši Kč 380.000,00 na pokrytí nákladů na spojených s činností SK. Vyúčtování dotace do 15.12.2018. Schváleno zastupitelstvem obce dne 14.2.2018. Zveřejněna dne 13.3.2018.

Dohody o pracovní činnosti

- uzavřená dne 25.4.2018 p. R.M. na úklid a čištění obce - sjednáno od 1.5.2018 do 31.12.2018, v rozsahu 20 hodin týdně ve výši Kč 125,00 na hodinu

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 26.6.2018 s pí R.K. na lektorskou činnost příměstského tábora - sjednáno od 1.7.2018 do 31.8.2018, v rozsahu do 300 hod ročně za úplatu Kč 200,00 za jednu hodinu
- uzavřená dne 27.8.2018 s pí A.K. na pomocné práce při opravách v obecních bytech - sjednáno od 1.9.2018 do 30.9.2018, v rozsahu do 300 hod ročně za úplatu Kč 160,00 za jednu hodinu

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu " Rekonstrukce MVN Nádržka v Psárech". Výzva zveřejněna dne 7.5.2018, s termínem podání nabídek do 23.5.2018 v 16.00 hod. Předložen Protokol o otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 23.5.2018. Ze 6 poptaných vybrána nabídka firmy AQUATEST, a.s., s nabídkovou cenou Kč 1,222,048,76 bez DPH. Doporučení výběrové komise schváleno radou obce dne 11.6.2018. Smlouva o dílo s vybraným uchazečem podepsána dne 18.6.2018. Cena ve Smlouvě o dílo je shodná s nabídkovou cenou. Postupováno v souladu s Metodikou obce Psáry - Zadávání veřejných zakázek. Smlouva o dílo zveřejněna na Profilu zadavatele dne 29.6.2018.

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "TDI - Rekonstrukce a odbahnění MVN Nádržka v Psárech". Výzva zveřejněna dne 18.6.2018, s termínem podání nabídek do 26.6.2018 v 10.00 hod. Předložen Protokol o otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 27.6.2018. Ze 4 poptaných vybrána nabídka firmy Fram Consult a.s., s nabídkovou cenou Kč 49.920 bez DPH. Doporučení výběrové komise schváleno radou obce dne 27.6.2018. Příkazní smlouva s vybraným uchazečem podepsána dne 26.11.2018. Cena v Příkazní smlouvě je shodná s nabídkovou cenou. Postupováno v souladu s Metodikou obce Psáry.

Vnitřní předpis a směrnice

- Metodika zadávání veřejných zakázek podle zákona č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, v platném znění, schválena zastupitelstvem obce dne 12.12.2018, s účinností od 13.12.2018.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. ze dne 13.12.2017 (rozpočet), č. 1 ze dne 10.1.2018, č. 2 ze dne 14.2.2018, č. 3 ze dne 25.4.2018(rozpočtové opatření č. 2), č. 4 ze dne 20.6.2018(závěrečný účet, účetní závěrka, rozpočtové opatření č. 3), č. 5 ze dne 19.9.2018 (rozpočtové opatření č. 4), ustavující ze dne 31.10.2018, č. 7 ze dne 12.12.2018 (rozpočtové opatření č. 5) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 1 ze dne 31.2018 - č. 30 ze dne 19.12.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol z kontroly hospodaření Základní školy Amos ze dne 12.9.2018. Předmětem kontroly bylo hospodaření s majetkem a finančními prostředky obce za období červen a srpen.
- Protokol z kontroly hospodaření Mateřské školy Štědřík ze dne 12.9.2018. Předmětem kontroly bylo hospodaření s majetkem a finančními prostředky obce za období červen a srpen.

V kontrolovaném období obec Psáry, 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 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 Psáry:

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 Psáry za rok 2018 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	1,51 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,34 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,13 %

Komentář:

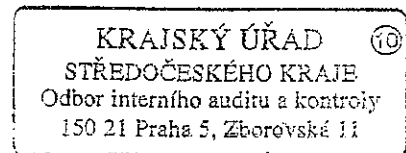
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 1 576 460,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 2 086 932,18 Kč.

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.

Psáry 08.02.2019

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 Psáry o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Bc. Milan Vácha, starosta obce.

Bc. Milan Vácha
starosta obce Psáry




.....
dne 08.02.2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Helena Lišková
2	1 x	Obec Psáry	Bc. Milan Vácha