

Čj.: 004961/2021/KUSK
SpZn: SZ_030199/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SVOJETICE

IČ: 00240834
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Svojetice za rok 2020 bylo zahájeno dne 27.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 11.02.2021
- 08.12.2020

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:

01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Svojetice
Na kopci 14
251 62 Mukařov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Irena Kovářiková
Jiřina Šamanová

Zástupci obce:

Mgr. Martina Vedralová - starostka
Ing. Jiří Eigel - 1. místostarosta
Tomáš Tomášek - 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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 11.02.2021 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 rok 2020 - 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 27.2.2019, zveřejněn dne 6.3.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 28.11.2019 do 18.12.2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 18.12.2019 jako schodkový, schodek kryt ze zůstatku na bankovních účtech, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 7.1.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem dne 8.1.2020

Rozpočtová opatření

- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 6.5.2020, zveřejněné dne 7.5.2020
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 6.5.2020, zveřejněné dne 7.5.2020
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 16.12.2020, zveřejněno dne 18.12.2020

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 17.6.2020, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 29.6.2020, návrh zveřejněn ve dnech 25.5.2020 - 29.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.5.2020 do CSÚIS odeslán dne 9.6.2020, sestaven k 30.6.2020 do CSÚIS odeslán dne 2.7.2020, k 30.9.2020 do CSÚIS odeslán 13.10.2020, k 31.12.2020 do CSÚIS odeslán dne 26.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2020 do CSÚIS odeslán dne 2.7.2020, k 30.9.2020 do CSÚIS odeslán dne 6.10.2020, k 31.12.2020 do CSÚIS odeslán dne 9.2.2021

Rozvaha

- k 30.6.2020 do CSÚIS odeslána dne 2.7.2020, k 30.9.2020 do CSÚIS odeslána dne 6.10.2020, k 31.12.2020 do CSÚIS odeslána dne 11.2.2021

Příloha rozvahy

- k 30.6.2020 do CSÚIS odeslána dne 2.7.2020, k 30.9.2020 do CSÚIS odeslána dne 6.10.2020, k 31.12.2020 do CSÚIS odeslána dne 11.2.2021

Účtový rozvrh

- pro rok 2020

Hlavní kniha

- k 30.6.2020, k 30.9.2020 a k 31.12.2020

Účetní deník

- k 31.3.2020, k 30.6.2020, 30.9.2020 a 31.12.2020

Kniha došlých faktur

- k 25.11.2020 do faktury č. 202000406, k 22.12.2020 do faktury č. 202000448

Kniha odeslaných faktur

- k 6.11.2020 do faktury č. 202010130, k 31.12.2020 do faktury č. 202010134

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 202000079 ze dne 4.3.2020 - č. 202000083 ze dne 6.3.2020, č. 202000172 ze dne 2.6.2020 - č. 202000181 ze dne 15.6.2020, č. 202000419 ze dne 4.12.2020 - č. 202000429 ze dne 11.12.2020
- dle knihy vydaných faktur - č. 202010012 ze dne 22.1.2020 - č. 202010020 ze dne 22.1.2020, č. 202010130 ze dne 6.11.2020 - č. 202010134 ze dne 31.12.2020

Bankovní výpis

- k účtu č. 107-5380420287/0100 vedenému u Komerční banky a.s. - č. 7 ze dne 22.6.2020, č. 13 ze dne 21.12.2020
- k účtu č. 94-2818201/0710 vedenému u České národní banky - č. 23 ze dne 30.9.2020, č. 29 ze dne 14.12.2020 - č. 32 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 35-8423700267/0100 vedenému u Komerční banky a.s. (základní běžný účet) - č. 53 ze dne 11.3.2020, č. 65 ze dne 30.3.2020, č. 66 ze dne 31.3.2020, č. 113 ze dne 8.6.2020, č. 118 ze dne 15.6.2020, č. 120 ze dne 17.6.2020, č. 121 ze dne 18.6.2020, č. 128 ze dne 29.6.2020, č. 129 ze dne 30.6.2020, č. 234 ze dne 10.12.2020, č. 235 ze dne 11.12.2020, č. 240 ze dne 21.12.2020, č. 248 ze dne 31.12.2020
- k úvěrovému účtu č. 35-1356331577/0100 vedenému u Komerční banky a.s. - č. 6 ze dne 30.6.2020, č. 12 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 115-4887030267/0100 vedenému u K.B a.s. - č. 1 ze dne 5.6.2020
- k účtu č. 115-3949930267/0100 vedenému u KB a.s. - č. 4 ze dne 5.6.2020, č. 8 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 123-430110277/0100 vedenému u KB a.s. - č. 7 ze dne 8.4.2020, č. 14 ze dne 10.12.2020
- k účtu č. 107-9871900267/0100 vedenému u KB a.s. - č. 10 ze dne 29.6.2020, č. 54 ze dne 23.12.2020
- k účtu č. 94-4967500687/0100 vedenému u KB a.s. - č. 6 ze dne 12.6.2020

Účetní doklad

- k účtu č. 107-5380420287/0100 vedenému u Komerční banky a.s. - č. 160007, č. 160013
- k účtu č. 94-2818201/0710 vedenému u České národní banky - č. 150023, č. 150029 - č. 150032
- k účtu č. 35-8423700267/0100 vedenému u Komerční banky a.s. (základní běžný účet) - č. 130053, č. 130065, č. 130066, č. 130113, č. 130118, č. 130120, č. 130121, č. 130128, č. 130129, č. 130234 - č. 130235, č. 130240, č. 130248
- k účtu č. 115-4887030267/0100 vedenému u K.B a.s. - č. 230001, č. 230001
- k účtu č. 115-3949930267/0100 vedenému u KB a.s. - č. 180004, č. 180008
- k účtu č. 123-430110277/0100 vedenému u KB a.s. - č. 350007, č. 350014
- k účtu č. 107-9871900267/0100 vedenému u KB a.s. - č. 890010, č. 890055
- k účtu č. 94-4967500687/0100 vedenému u KB a.s. - č. 980006, č. 980006
- k převodu hospodářského výsledku č. 130120 ze dne 17.6.2020
- k vyřazení majetku podléhajícímu zápisu do katastru nemovitostí č. 920006 ze dne 23.7.2020

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen, červen a prosinec 2020
- pokladna 2020/II. - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 8.12.2020 v 7:55 hod. činí Kč 45 254,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. V20200328 ze dne 8.12.2020
- pokladna 2020/III. - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 8.12.2020 v 8:45 hod. činí Kč 66 149,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. P20300796 ze dne 7.12.2020

Pokladní doklad

- za měsíc březen, červen a prosinec 2020
- k pokladně 2020/II. - č. P20200230 ze dne 2.3.2020 - č. P20200254 ze dne 11.3.2020, č. V20200255 ze dne 19.6.2020, č. P20200316 ze dne 2.12.2020 - č. V20200369 ze dne 28.12.2020

- k pokladně 2020/III. - č. 20300199 ze dne 2.3.2020 - č. P20300255 ze dne 31.3.2020, č. P20300414 ze dne 15.6.2020 - č. P20300451 ze dne 30.6.2020, č. 20300791 ze dne 2.12.2020 - č. V300818 ze dne 28.12.2020

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020"

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listky starostky a neuvolněných místostarostů za měsíc leden a květen 2020

Účetnictví ostatní

- Protokoly o schválení účetní závěrky obce a Mateřské školy Svojetice za rok 2019 ze dne 17.6.2020.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3. a 30.6.2020

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3. a 30.6.2020

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 13.11.2020. Obec Svojetice (objednatel), Stangl Technik Česko spol. s.r.o. (zhotovitel), předmětem smlouvy Modernizace technologie chlazení v Mateřské škole Svojetice cena včetně DPH Kč 1 072 553,68. Uzavření smlouvy projednáno zastupitelstvem obce dne 25.11.2020 (v souladu se Směrnicí o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 2/2020).

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

- Kupní smlouva ze dne 25.6.2020, kdy obec Svojetice prodává obci Tehovec pozemek parcelní číslo 1034/4 (ostatní komunikace) o výměře 390 m², cena Kč 39 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 6.5.2020.
- Smlouva směnná č. K 19/91 o převodu nemovitosti ze dne 14.1.2020, směna s fyzickou osobou, dotčené pozemky parc.č. 250/5 o výměře 55m² a parc.č. 263/54 o výměře 193m². Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem dne 18.12.2019.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 27.5.2020, kdy obec pronajímá MAS Říčansko o.p.s. místnost v 1. NP ve stavbě občanské vybavenosti k provozování činnosti místní akční skupiny MAS Říčansko, na dobu neurčitou počínaje 1.6.2020. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 6.5.2020.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 27.5.2020, zveřejněn ve dnech od 16.5. - dosud
- ke Kupní smlouvě ze dne 25.6.2020, zveřejněn ve dnech od 4.2. do 5.5.2020

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6021802/3 ze dne 16.6.2020, obec Svojetice "povinná", ČEZ Distribuce, a.s. "oprávněná"

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Občanská vybavenost ze dne 14.10.2020, na akci Oprava havarijního stavu oplocení a zdi hřbitova - obec Svojetice, v maximální výši Kč 951 527,00. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 26.8.2020.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského fondu životního prostředí a zemědělství v rámci Tematického zadání Rybníky a malé vodní nádrže Oblast podpory Rekonstrukce a obnova rybníků a malých vodních nádrží ze dne 10.2.2020, na akci Rekonstrukce návesní nádrže v obci Svojetice,

v maximální výši Kč 1 000 000,00. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 29.5.2020.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského fondu hejtmána a zmírnění následků živelních katastrof v rámci Tematického zadání Podpora hejtmána ze dne 17.9.2020, na akci Letní scéna ve Svojeticích, v maximální výši Kč 10 000,00. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 26.8.2020.

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského fondu hejtmána a zmírnění následků živelních katastrof v rámci Tematického zadání Podpora hejtmána ze dne 6.5.2020, na akci Mikuláš v parku, v maximální výši Kč 10 000,00. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 4.3.2020. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 3/2020 ze dne 27.5.2020, kdy obec Svojetice poskytuje TJ Sokol Svojetice, z.s. investiční finanční prostředky ve výši Kč 70 000,00 na realizaci zkvalitňování zázemí a hřiště, na základě žádosti. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 6.5.2020. Smlouva zveřejněna dne 28.5.2020.

Dohody o provedení práce

- ze dne 9.10.2020 na distribuci letáků

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci Modernizace technologie chlazení v Mateřské škole Svojetice: Zadávací dokumentace, Protokol o posouzení splnění podmínek účasti ve výběrovém řízení u vybraného dodavatele ze dne 6.11.2020, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 10.11.2020, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 10.11.2020. Ze šesti nabídek byla vybrána firma s nejnižší nabídkovou cenou, která odpovídá ceně uvedené ve Smlouvě o dílo ze dne 13.11.2020. Vybrána byla firma Stangl Technik Česko spol. s.r.o., cena včetně DPH Kč 1 072 553,68. Uzavření smlouvy projednáno zastupitelstvem obce dne 25.11.2020 (v souladu se Směrnicí o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 2/2020).

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu Obce Svojetice č. 2/2020, účinnost od 1.1.2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 11/2019 ze dne 18.12.2019 (rozpočet), č. 1/2020 ze dne 4.3.2020, č. 2/2020 ze dne 6.5.2020, č. 3/2020 ze dne 17.6.2020 (závěrečný účet, účetní závěrka), č. 4/2020 ze dne 17.7.2020, č. 5/2020 ze dne 26.8.2020, č. 6/2020 ze dne 30.9.2020, č. 7/2020 ze dne 25.11.2020 a č. 8/2020 ze dne 16.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Svojetice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, 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 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 Svojetice:

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 Svojetice za rok 2020 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 | 3,05 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 7,24 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 33 663 741,86 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 24 293 857,00 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 31.12.2020 činil Kč 24 293 857,00, což je 107,38 % k průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Svojetice 11.02.2021

Podpisy kontrolorů:

Irena Kováříková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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 Svojetice o počtu 10 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, Mgr. Martina Vedralová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svojetice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Martina Vedralová
starostka obce Svojetice

Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|------------------|----------------------|-------------------------------------|------------------------|
| 1 | 1 x | Krajský úřad Středočeského kraje | Irena Kovářiková |
| 2 | 1 x | Obec Svojetice | Mgr. Martina Vedralová |

Upozornění:

- **Kontrola příspěvkových organizací - postup, výstup** - Upozorňujeme, že při kontrole hospodaření zřízené příspěvkové organizace dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, je nutno současně procesně postupovat v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole - kontrolní řád (zejména - kontrola na základě pověření, výstup z kontroly Protokol a pod.)