

Čj.: 178672/2020/KUSK
SpZn: SZ_082251/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

OBECNICE

IČ: 00242918

za rok 2020

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19.02.2021
- 16.10.2020

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:

Obecnice
Obecnice 159
262 21 Obecnice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Ing. Monika Špergerová
Ing. Petr Matoušek

Zástupci obce:

Josef Karas - starosta
Alena Kadlecová - 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 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 19.02.2021 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 roky 2020 - 2022, návrh zveřejněn od 30.11. do 20.12.2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2018, po schválení zveřejněn dne 28.12.2018, aktualizace pro rok 2020 projednána a schválena zastupitelstvem obce dne 25.11.2019, návrh aktualizace zveřejněn od 8.11. do 26.11.2019, po schválení zveřejněn dne 30.11.2019.

Návrh rozpočtu

- na rok 2020, zveřejněn od 3.12. do 20.12.2019

Schválený rozpočet

- na rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2019 jako schodkový, schodek rozpočtu kryt z přebytku finančních prostředků z předchozích let, závazné ukazatele na straně příjmů rozpočtové třídy, na straně výdajů paragrafy, po schválení zveřejněn dne 2.1.2020.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Masarykova základní škola a mateřská škola Obecnice, oznámeno dopisem dne 30.12.2019

Rozpočtová opatření

- č. 2 schváleno radou obce dne 24.2.2020, zveřejněno dne 25.2.2020
- č. 4 schváleno radou obce dne 22.4.2020, zveřejněno dne 30.4.2020
- č. 6 schváleno radou obce dne 10.6.2020, zveřejněno dne 15.6.2020
- č. 8 schváleno radou obce dne 10.8.2020, zveřejněno dne 21.8.2020
- č. 9 schváleno radou obce dne 30.9.2020, zveřejněno dne 7.10.2020
- č. 10 schváleno radou obce dne 14.10.2020, zveřejněno dne 9.11.2020
- č. 12 schváleno radou obce dne 14.12.2020, zveřejněno dne 5.1.2021

Závěrečný účet

- za rok 2019, návrh zveřejněn od 22.5. do 23.6.2020, projednán zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce dne 22.6.2020 a schválen s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 3.7.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 29.2., 30.4., 30.6., 31.8., 30.9.2020 ze dne 12.10.2020, 31.10., 31.12.2020 ze dne 29.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6., 30.9.2020 ze dne 14.10.2020, 31.12.2020 ze dne 8.2.2021

Rozvaha

- ke dni 30.6., 30.9.2020 ze dne 14.10.2020, 31.12.2020 ze dne 8.2.2021

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6., 30.9.2020 ze dne 14.10.2020, 31.12.2020 ze dne 10.2.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- za období 9,12/2020

Kniha došlých faktur

- ke dni 15.10.2020 do fa č. 20200381, ke dni 31.12.2020 do fa č. 20200534

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 30.9.2020 do fa č. 20200023, ke dni 31.12.2020 do fa č. 20200038

Faktura

- přijaté č. 20200199 - č. 20200209 za období od 1.6. do 5.6.2020, č. 20200213 - č. 20200226 za období od 8.6. do 26.6.2020

- vydané č. 20200009 - č. 20200016 za období od 25.3. do 16.6.2020

Bankovní výpis

- k základnímu účtu č. 5928211/0100 vedenému u KB a.s., č. 111 - 122 za období od 12.6. do 30.6.2020, č. 13 ke dni 31.12.2020
- k základnímu účtu HČ č. 521701339/0800 vedenému u ČS a.s., č. 118 - č. 124 za období od 20.6. do 30.6.2020, č. 12 ke dni 31.12.2020
- k běžnému účtu č. 94-5514211/0710 vedenému u ČNB, č. 10 - č. 22 za období od 30.4. do 30.9.2020, č. 34 ke dni 31.12.2020
- k účtu ROP č. 182-521701339/0800 vedenému u ČS a.s., č. 6 za období červen, č. 9 za období září 2020, č. 12 ke dni 31.12.2020

Účetní doklad

- k pokladně č. 420107 - č. 420112, č. 420150 - č. 420152, č. 420196 - č. 420203
- k pokladně HČ č. 430079 - č. 430083, č. 430109 - č. 430114, č. 430148 - č. 430156
- k základnímu účtu č. 5928211/0100 vedenému u KB a.s., č. 110111 - č. 110122
- k základnímu účtu HČ č. 521701339/0800 vedenému u ČS a.s., č. 120118 - č. 120124
- k běžnému účtu č. 94-5514211/0710 vedenému u ČNB, č. 160010 - č. 160022
- k účtu ROP č. 182-521701339/0800 vedenému u ČS, č. 1500007, č. 150013 - č. 150014
- k převodu hospodářského výsledku č. 610009 ze dne 22.6.2020
- k předpisu mezd č. 510006 za měsíc červen

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce červen, září, prosinec
- zůstatek pokladní hotovosti obce ke dni 16.10.2020 v 7,50 hod. činil Kč 25 932,00 a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k výdajovému pokladnímu dokladu č. 189 ze dne 15.10.2020
- zůstatek pokladní hotovosti hospodářské činnosti ke dni 15.10.2020 v 8,00 hod. činil Kč 8 837,00 a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k příjmovému pokladnímu dokladu č. 322 ze dne 15.10.2020.

Pokladní doklad

- obec - příjmové č. P20100587 - č. P20100613 a výdajové č. V20100119 - č. V20100125 za období od 22.6. do 30.6.2020, příjmové č. P20100780 - č. P20100786 a výdajové č. V20100170 - č. V20100174 za období od 25.9. do 30.9.2020, příjmové č. P20100906 - č. P20100938 a výdajové č. V20100223 - č. V20100231 za období od 14.12. do 30.12.2020.
- HČ - příjmové č. P20200248 - č. P20200255 a výdajové č. V20200034 za období od 18.6. do 29.6.2020, příjmové č. 20200305 - č. P20200311 a výdajové č. V20200048 - č. V20200053 za období od 21.9. do 30.9.2020, příjmové č. 20200393 - č. P20200430 a výdajové č. V20200064 - č. V20200068 za období od 14.12. do 31.12.2020

Evidence poplatků

- za psi, TKO, hrobová místa, vedena v programu Triada

Evidence majetku

- vedena v majetkovém programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2020 - Plán inventur ze dne 25.10.2020, doklad o proškolení ze dne 14.12.2020 včetně prezenční listiny, Inventarizační zpráva ze dne 5.2.2021, inventurní soupisy ke dni 31.12.2020, výpis z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2020 - LV 10001,925,910,759,700 k.ú. 708569 Obecnice, LV 10001 k.ú. 930237 Obecnice v Brdech, k.ú. 712698 Oseč, LV 235 k.ú. Lhota u Příbramě

Mzdová agenda

- výplatní pásky 1,3/2020 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní pásky a mzdové listy uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, neuvolněné místostarostky a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za měsíce leden - srpen, prosinec

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 22.6.2020
- Protokol o schválení účetní závěrky Masarykovy základní školy a mateřské školy Obecnice za rok 2019 ze dne 22.4.2020

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Masarykova základní škola a mateřská škola Obecnice ke dni 30.6., 31.12.2020

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Masarykova základní škola a mateřská škola Obecnice ke dni 30.6., 31.12.2020

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 7.7.2020, s firmou Petunia, s.r.o., Příbram za účelem realizace akce "Revitalizace sídelní zeleně Obecnice", cena díla ve výši Kč 876 703,65 bez DPH, rada obce schválila dne 10.6.2020, na profilu zadavatele zveřejněna dne 7.7.2020.

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

- Kupní smlouva ze dne 15.6.2020, na základě které obec prodala fyzické osobě pozemek p.č. 798/414 o výměře 287 m², v k. ú. Obecnice, zastupitelstvo obce schválilo dne 25.11.2019.
- Směnná smlouva ze dne 26.2.2020, na základě které obec nabyla od fyzické osoby pozemky p.č. 41/1, p.č. 41/19, p.č. 41/4, p.č. 39/2 a p.č. 37/4 o celkové výměře 2 135 m² a pozbyla pozemky p.č. 932/4 a p.č. 951 o celkové výměře 2 250 m², vše v k. ú. Obecnice, finanční kompenzace ve prospěch obce, zastupitelstvo obce schválilo dne 4.3.2019.
- Kupní smlouva ze dne 16.6.2020, na základě které obec prodala fyzické osobě nově oddělený pozemek p.č. 798/229 o výměře 729 m², v k. ú. Obecnice, zastupitelstvo obce schválilo dne 25.11.2019.
- Kupní smlouva ze dne 27.8.2020, na základě které obec prodala fyzické osobě nově oddělené pozemky p.č. 60/45, p.č. 60/46, p.č. 60/48, p.č. 60/49, p.č. 60/50, p.č. 60/51 a p.č. 60/52 o celkové výměře 1 359 m², v k. ú. Obecnice, zastupitelstvo obce schválilo dne 4.3.2019.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 1.7.2020, kdy obec pronajala fyzické osobě nebytový prostor v č.p. 312 za účelem provozování prodeje zmrzliny, v obci a k.ú. Obecnice, od 1.7.2020 na dobu neurčitou, nájemné 50,- Kč měsíčně, zastupitelstvo obce schválilo dne 22.6.2020.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k Nájemní smlouvě ze dne 1.7.2020 - záměr zveřejněn ve dnech 5.5. - 22.5.2020
- ke Kupní smlouvě ze dne 15.6.2020 - záměr zveřejněn ve dnech 30.9. - 17.10.2019
- ke Směnné smlouvě ze dne 26.2.2020 - záměr zveřejněn ve dnech 27.12.2018 - 12.1.2019
- ke Kupní smlouvě ze dne 16.6.2020 - záměr zveřejněn ve dnech 30.9. - 17.10.2019
- ke Kupní smlouvě ze dne 27.8.2020 - záměr zveřejněn ve dnech 14.3. - 30.3.2018

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-6008683/1 Oseč ze dne 23.6.2020, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., zřízeno k p.č. 5/1 a p.č. 5/4, úplatně - 1 000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 22.6.2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 12.6.2020 id. č. 115D315040363, na základě kterých Ministerstvo životního prostředí poskytlo dotaci ve výši Kč 733 383,73, název akce "Revitalizace sídelní zeleně Obecnice", zastupitelstvo obce schválilo dne 9.10.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 19.8.2020 id. č. 298D228008852, na základě kterého Ministerstvo financí poskytlo dotaci ve výši Kč 20 000 000, název akce "Rekonstrukce základní školy v obci Obecnice", zastupitelstvo obce schválilo dne 22.6.2020, vyúčtování do 30.11.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 15.2.2020, na základě které obec poskytla finanční částku ve výši maximálně Kč 343 000,00 TJ Sokol Obecnice na pořízení automatického závlahového systému pro fotbalové hřiště, zastupitelstvo obce schválilo dne 10.2.2020, zveřejněna na webových stránkách obce dne 16.2.2020, faktura č. 200100166 ze dne 8.4.2020 na částku Kč 334 657,00 včetně DPH.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 27.4.2020, na základě které obec poskytla finanční částku ve výši Kč 30 000,00 Sboru dobrovolných hasičů Obecnice, zastupitelstvo obce schválilo dne 10.2.2020, vyúčtování dotace do 15.1.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 26.10.2020, na základě které obec poskytla finanční částku ve výši 100 000,00 TJ Sokol Obecnice na zajištění provozu tělovýchovné jednoty v Obecnici, zastupitelstvo obce schválilo dne 26.10.2020, zveřejněna na webových stránkách obce dne 27.10.2020, vyúčtování dotace do 15.1.2021.

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2020 s p. M.T. na údržbu multifunkčního hřiště (15 hodin)
- ze dne 2.3.2020 s pí M.V. na práci kronikářky (20 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - předmětem zakázky akce "Revitalizace sídelní zeleně Obecnice", zejména výzva zasláná datovou schránkou dne 26.5.2020 třem subjektům, Protokol o otevírání obálek, Zpráva o hodnocení nabídek a Oznámení o výběru dodavatele ze dne 10.6.2020, výběr ze dvou nabídek, vybrána firma Petunia, s.r.o., Příbram s nejnižší cenovou nabídkou ve výši Kč 876 703,65 bez DPH, nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 7.7.2020, rada obce schválila výběr firmy dne 10.6.2020.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 25.11. (aktualizace střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2020), 19.12.2019 (rozpočet 2020), 10.2., 4.5., 22.6. (závěrečný účet a účetní závěrka obce za rok 2019), 21.9., 14.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 1 ze dne 9.1.2020 - č. 21 ze dne 14.10.2020 (č. 10 ze dne 22.4.2020 - schválení účetní závěrky Masarykovy základní školy a mateřské školy Obecnice), č. 22 ze dne 4.11.2020 - č. 24 ze dne 14.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zpráva o výsledku kontroly Masarykovy základní školy a mateřské školy Obecnice ze dne 23.9.2020

V kontrolovaném období obec Obecnice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Obecnice:

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 Obecnice 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	2,69 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,34 %
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 1 488,00 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.

Obecnice 19.02.2021

Podpisy kontrolorů:

Ing. Monika Špergerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petr Matoušek

.....
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 Obecnice o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Josef Karas, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Obecnice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Josef Karas
starosta obce Obecnice

.....
dne 19.02.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Monika Špergerová
2	1 x	Obec Obecnice	Josef Karas