

Čj.: 002247/2021/KUSK
SpZn: SZ_032287/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

DOLNÍ CHVATLINY

IČ: 00235351
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Dolní Chvatliny za rok 2020 bylo zahájeno dne 31. 7. 2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.11.2020
- 09.02.2021

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:

1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Dolní Chvatliny
Dolní Chvatliny 4
281 44 Zásmuky

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Petr Venclovský

Zástupci obce:

Ladislav Beran - starosta
Radka Kostková - 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 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 9. 2. 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

- na roky 2018 - 2022 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2017, zveřejněn dne 20.12.2017, návrh zveřejněn ve dnech 13.11.2017 - 29.11.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 28.11.2019 - 6.1.2020

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2019 jako "přebytkový", přebytek určen na splácení úvěru, závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 6.1.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopis ze dne 25.2.2020 (Mateřská škola Dolní Chvatliny)

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 24.2.2020, zveřejněno dne 3.3.2020
- č. 3 dne 3.9.2020, zveřejněno dne 18.9.2020
- č. 4 dne 2.12.2020, zveřejněno dne 7.12.2020

Závěrečný účet

- projednán včetně zprávy o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 28.5.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 29.5.2020
- návrh zveřejněn ve dnech 9.3.2020 - 28.5.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2020 (odeslán 9.10.2020)
- k 31.12.2020 (odeslán 27.1.2021)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2020 (odeslán 16.10.2020)
- k 31.12.2020 (odeslán 9.2.2021)

Rozvaha

- k 30.9.2020 (odeslána 16.10.2020)
- k 31.12.2020 (odeslána 9.2.2021)

Příloha rozvahy

- k 30.9.2020 (odeslána 16.10.2020)
- k 31.12.2020 (odeslána 9.2.2021)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- za období 12/2020 (elektronicky)

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky, poř. č. 20-001-00001 až č. 20-001-00280, č. 20-014-00001 až č. 20-014-00020 (zálohy)

Kniha odeslaných faktur

- vedena elektronicky, poř. č. 20-002-00001 až č. 20-002-00773

Faktura

- došlé - č. 20-001-00193 až č. 20-001-00197, č. 20-001-00244 až č. 20-001-00264
- vydané - č. 20-002-00542, č. 20-002-00579, 20-002-00514, 20-002-00541

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-4110151/0710, Česká národní banka, č. 44 ze dne 4.9.2020 až č. 49 ze dne 29.9.2020, č. 61 ze dne 4.12.2020 až č. 66 ze dne 31.12.2020

- k účtu č. 438017499/0800, Česká spořitelna, a.s., (úvěr), č. 19 za období 2.9.2020 - 10.9.2020, č. 025 za období 1.12.2020 - 1.12.2020 až č. 026 za období 2.12.2020 - 31.12.2020
- k účtu č. 4284611329/0800, Česká spořitelna, a.s., (ZBÚ k úvěru), č. 9 za období 1.9.2020 - 30.9.2020, č. 012 za období 1.12.2020 - 31.12.2020
- k účtu č. 2500105991/2010, FIO banka, a.s., (fio - konto), č. 11/2020 za období 1.11.2020 - 30.11.2020 až č. 12/2020 za období 1.12.2020 - 31.12.2020
- k účtu č. 2200731288/2010, FIO banka, a.s., (spořicí) č. 9 ze dne 30.9.2020, č. 12 za období 1.12.2020 - 31.12.2020
- k účtu č. 2800371570/2010, FIO banka, a.s., (ZBÚ), č. 9 ze dne 30.9.2020, č. 12 za období 1.12.2020 - 31.12.2020

Účetní doklad

- k pokladně - č. 20-701-00386 až č. 20-701-00406, č. 20-701-00468 až č. 20-701-00481
- k účtu č. 94-4110151/0710 - č. 20-804-00044 až č. 20-804-00049, č. 20-804-00061 až č. 20-804-0066
- k účtu č. 438017499/0800 - č. 20-805-00019, č. 20-805-00025
- k účtu č. 4284611329/0800 - č. 20-806-00009, č. 20-806-00012
- k účtu č. 2200731288/2010 - č. 20-801-00009, č. 20-801-00012
- k účtu č. 2500105991/2010 - č. 20-802-00011 až č. 20-802-00012
- k účtu č. 2800371570/2010 - č. 20-803-00009, č. 20-803-00012
- předpisy faktur došlých - č. 20-001-00193 až č. 20-001-00197, č. 20-001-00244 až č. 20-001-00264
- předpisy faktur vydaných - č. 20-002-00542, č. 20-002-00579, 20-002-00514, 20-002-00541

Pokladní kniha (deník)

- za období září, prosinec 2020
- skonto pokladní hotovosti dne 24.11.2020 v 7 hodin 40 minut činilo Kč 36.786,- shodně na zápis v pokladní knize k dokladu č. 20-701-00462 ze dne 24.11.2020

Pokladní doklad

- č. 20-701-00386 ze dne 2.9.2020 až č. 20-701-00406 ze dne 30.9.2020, č. 20-701-00468 ze dne 2.12.2020 až č. 20-701-00481 ze dne 28.12.2020

Evidence poplatků

- vedena v programu KEO (poplatek ze psů, komunální odpad)

Evidence majetku

- vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace: Plán inventur ze dne 1.11.2020, proškolení členů inventarizační komise ze dne 2.12.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2021.

Mzdová agenda

- výplatní lístky za období 8 - 10/2020 (ke kontrolovaným dohodám o provedení práce)

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové lístky za období 8 - 10/2020 (uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky r. 2019 ze dne 28.5.2020

Smlouvy o dílo

- ze dne 4.2.2020 uzavřená se zhotovitelem Polabská lesní s.r.o., Němčice, předmět smlouvy "Těžba označených stromů a úklid dřevní hmoty štěpkováním s ponecháním na místě" v ceně díla celkem Kč 98.400,- bez DPH. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 31.10.2019.

- ze dne 21.9.2020 uzavřená se zhotovitelem - Ondřej Tunkl, Hořany, předmět smlouvy "Sanace obecních bytů v Dolních Chvatlinách, č.p. 26" v ceně díla Kč 440.450,- bez DPH. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 3.9.2020.

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

- Kupní smlouva ze dne 13.7.2020 uzavřená s kupujícím - fyzické osoby, předmět smlouvy - prodej pozemku p.č. 310/25 v k.ú. Mančice (vznik sloučením z p.č. 82/2 a p.č. 310/10). Prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 22.6.2018 a druhé části dne 28.5.2020.

Darovací smlouvy

- ze dne 2.10.2010 uzavřená s dárcem - Svazek obcí Ny-Ko, Ždánice, předmět daru - finanční prostředky v částce 14.888,- na účel "ochrana životního prostředí, především pro výdaje na třídění sběru separovaného dopadu za rok 2019"

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- prodat část pozemku p.č. 310/10 v k.ú. Mančice, zveřejněn ve dnech 20.4.2018 - 15.5.2018 a část pozemku p.č. 82/2 v k.ú. Mančice (části sloučeny v p.č. 310/25 - předmět prodeje), zveřejněn ve dnech 13.3.2020 - 31.3.2020

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2020 - pí K.F. v rozsahu 40 hodin (činnost kronikáře)
- ze dne 1.4.2020 - p. K.V. v rozsahu 50 hodin (pomocné práce na veřejných prostranstvích v Mančicích)
- ze dne 4.1.2020 - pí Z.E. v rozsahu 50 hodin (úklid obecní klubovny v Mančicích)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Těžba označených stromů a úklid dřevní hmoty seštěpkováním s ponecháním na místě", zejména: informace starosty o zaslání výzvy k podání cenové nabídky (e-mail, oslovení 3 zájemci), cenové nabídky ke dni 26.9.2019, zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 31.10.2019 (informace starosty o výsledku výběrového řízení) - nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (SOD ze dne 4.2.2020) - kritérium - nejnižší nabídková cena.
- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Sanace obecních bytů v Dolních Chvatlinách, č.p. 26", zejména: Výzva k podání nabídky ze dne 3.9.2020, cenové nabídky ke dni 10.9.2020, zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 10.9.2020 (výběr zhotovitele, podpis smlouvy) - kritérium - nejnižší nabídková cena.
- Obec při zadávání veřejných zakázek postupovala dle pravidel stanovených vnitřním předpisem - Směrnice č. 17/2019 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválené zastupitelstvem obce dne 24.9.2019.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 18.12.2019 (rozpočet), 24.2., 11.3., 28.5. (účetní závěrka obce, MŠ, závěrečný účet obce r. 2019), 29.6., 31.7., 3.9., 10.9., 2.12., 21.12.2020 - nepřežkoumáno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokoly o výsledcích veřejnosprávních kontrol provedených na místě č. 202001 a 202002 ze dne 27.7.2020 a 26.1.2020 (Mateřská škola Dolní Chvatliny)

V kontrolovaném období obec Dolní Chvatliny, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, 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 včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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 poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, 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 Dolní Chvatliny:

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 Dolní Chvatliny 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	1,43 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	42,84 %
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 4 554 404,00 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

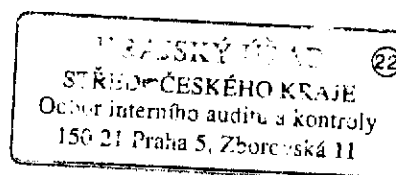
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Dolní Chvatliny 9. 2. 2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák

Bc. Petr Venclovský



J. Petrák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

P. Venclovský

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

OBEC DOLNÍ CHVATLINY

Ladislav Beran
starosta obce Dolní Chvatliny

.....
dně 9. 2. 2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	obec Dolní Chvatliny	Ladislav Beran