

Čj.: 002033/2021/KUSK
SpZn: SZ_082187/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SLOVĚNICE

IČ: 00473391
za rok 2020

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24. 5. 2021
- 12. 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:

1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Slověnice
Slověnice 29
257 26 Divišov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Jechová
Bc. Marie Milanovičová (12.10.2020)
Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Petr Venclovský

Zástupci obce:

David Lažan - starosta
Monika Pávová - 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 právnickými 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 24. 5. 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 2020 - 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2018, zveřejněn dne 14.12.2018
- návrh zveřejněn ve dnech 23.11.2018 - 14.12.2018 (dle doložky)

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 30.11.2019 - 20.12.2019

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2019 jako "vyrovnaný", závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 20.12.2019

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 12.6.2020, zveřejněno dne 12.6.2020
- č. 4 dne 27.11.2020, zveřejněno dne 11.12.2020
- č. 5 dne 18.12.2020, zveřejněno dne 18.12.2020

Závěrečný účet

- projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 12.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 12.6.2020
- návrh zveřejněn ve dnech 17.5.2020 - 12.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2020 (odeslán 4.7.2020)
- k 31.12.2020 (odeslán 21.1.2021)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2020 (odeslán 4.7.2020)
- k 31.12.2020 (odeslán 26.1.2021)

Rozvaha

- k 30.6.2020 (odeslána 4.7.2020)
- k 31.12.2020 (odeslána 26.1.2021)

Příloha rozvahy

- k 30.6.2020 (odeslána 4.7.2020)
- k 31.12.2020 (odeslána 26.1.2021)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- analytická za období 12/2020

Kniha došlých faktur

- vedena v programu Triada - poř. č. 20000001 až č. 20000127

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu Triada - poř. č. 2020001 až č. 2020011

Faktura

- došlé - 20000043 až č. 20000049, č. 20000112 až č. 20000127

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-1110121/0710, Česká národní banka, č. 11 ze dne 29.5.2020 až č. 13 ze dne 30.6.2020, č. 26 ze dne 10.12.2020 až č. 28 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 320068389/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 55 ze dne 2.6.2020 až č. 65 ze dne 30.6.2020, č. 124 ze dne 2.12.2020 až č. 135 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 6015-320068389/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 002 za období 1.2.2020 - 31.12.2020

Účetní doklad

- k pokladně - č. 420006 až č. 420009, č. 420024 až č. 420015
- k účtu č. 94-1110121/0710 - č. 140011 až č. 140013, č. 140026 až č. 140028
- k účtu č. 320068389/0800 - č. 110055 až č. 110065, č. 110124 až č. 110135
- k účtu č. 6015-320068389/0800 - č. 120002
- předpisy faktur došlých - č. 710043 až č. 710049, č. 710112 až č. 710127
- předpisy faktur vydaných - č. 810010 až č. 810012

Pokladní kniha (deník)

- za období červen, prosinec 2020
- skonto pokladní hotovosti dne 12.10.2020 v 11 hodin 50 minut činilo Kč 50.871,-, shodně na zápis v pokladní knize k dokladu č. V19, ze dne 8.10.2020

Pokladní doklad

- příjmové - č. P4 ze dne 11.6.2020 až č. P5 ze dne 18.6.2020, č. P13 ze dne 1.12.2020 až č. P14 ze dne 1.12.2020
- výdajové - č. V6 ze dne 6.6.2020 až č. V9 ze dne 12.6.2020, č. V24 ze dne 21.12.2020

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách programu Excel (poplatek ze psů)

Evidence majetku

- vedena v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace - plán inventur ze dne 27.11.2020, proškolení členů inventarizační komise ze dne 27.11.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, Inventarizační zpráva ze dne 25.1.2021

Mzdová agenda

- Výplatní listina za období 5/2020 ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listina za období 5 - 7/2020 (neuvolněný starosta obce, neuvolněná místostarostka)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky r. 2019 ze dne 12.6.2020

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

- Kupní smlouva a smlouva o zřízení služebnosti inženýrských sítí ze dne 16.4.2020 uzavřená s kupujícím (povinným z věcného břemene) - fyzická osoba, předmět smlouvy - pozemek p.č. 48/5 v k.ú. Slověnice. Prodej schválen zastupitelstvem obce dne 14.2.2020.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- prodat pozemek p.č. 48/5 v k.ú. Slověnice, zveřejněn ve dnech 20.12.2019 - 6.1.2020

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 14.2.2020 uzavřená s příjemcem - MAS Blaník, z.s., Vlašim v částce Kč 777,- na "zajištění provozu a činnosti MAS Blaník" s termínem vyúčtování do 31.12.2020. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 14.2.2020 na základě žádosti ze dne 14.2.2021 (e-mail). Vyúčtování ze dne 20.1.2021.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.5.2020 - p. V.Z. v rozsahu 10 hodin (hrabání a úklid listí, práce u pomníčku)
- ze dne 1.5.2020 - p. K.M. v rozsahu 22 hodin (práce u pomníčku, na dětském hřišti)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 20.12.2019 (rozpočet), 14.2., 29.5., 12.6. (účetní závěrka, závěrečný účet r. 2019), 21.8., 16.10., 27.11., 18.12.2020 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Slověnice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, 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, 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 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 Slověnice:

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 Slověnice 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,85 %
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.

Slověnice 24. 5. 2021

Podpisy kontrolorů:



Bc. Jana Jechová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jaroslav Petrák

.....
kontrolor

Bc. Petr 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 Slověnice o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. David Lažan, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Slověnice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

David Lažan
starosta obce Slověnice

OBEC SLOVĚNICE
257 26 SLOVĚNICE 29
IČO 00473391 ②



.....
dne 24. 5. 2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Jechová
2	1 x	obec Slověnice	David Lažan