

Čj.: 004657/2021/KUSK
SpZn: SZ_087350/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ZÁHORNICE

**IČ: 00640671
za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Záhornice za rok 2020 bylo zahájeno dne 27. 7. 2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.10.2020
- 08.06.2021

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:

Záhornice
Hlavní 72
289 03 Městec Králové

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Dana Matějková
Bc. Simona Marková

Zástupci obce:

Ing. Jiří Hladký - starosta
Pavla Karásková - 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 8. 6. 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

- střednědobý rozpočtový výhled na období 2020 -2022, návrh zveřejněn od 11.11.2019 do 19.12.2019, schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2019, zveřejněn dne 20.12.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 11.11.2019 do 19.12.2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 19.12.2019 jako přebytkový, závazné ukazatele odvětvového třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 20.12.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 20.12.2019 pro Základní školu a mateřskou školu Záhornice

Rozpočtová opatření

- č. 1/2020 schváleno zastupitelstvem obce dne 25.2.2020 , zveřejněno dne 25.2.2020
- č. 2/2020 schváleno starostou obce dne 20.3.2020 , zveřejněno dne 20.3.2020
- č. 3/2020 schváleno starostou obce dne 14.5.2020, zveřejněno dne 14.5.2020
- č. 4/2020 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.5.2020, zveřejněno dne 29.5.2020
- č. 5/2020 schváleno zastupitelstvem obce dne 23.6.2020, zveřejněno dne 24.6.2020
- č. 6/2020 schváleno starostou obce dne 8.7.2020, zveřejněno dne 8.7.2020
- č. 7/2020 schváleno zastupitelstvem obce dne 18.8.2020, zveřejněno dne 18.8.2020
- č. 8/2020 schváleno zastupitelstvem obce dne 22.9.2020, zveřejněno dne 22.9.2020
- č. 9/2020 schváleno zastupitelstvem obce dne 10.11.2020, zveřejněno dne 10.11.2020
- č. 10/2020 schváleno zastupitelstvem obce dne 22.9.2020, zveřejněno dne 22.9.2020
- č. 11/2020 schváleno zastupitelstvem obce dne 15.12.2020, zveřejněno dne 16.12.2020

Závěrečný účet

- roku 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 23.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech od 29.5.2020 do 23.6.2020, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 24.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2020 odeslán do CSUIS dne 13.7.2020, k 31.12.2020 odeslán do CSUIS dne 28.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2020 odeslán do CSUIS dne 17.7.2020, k 31.12.2020 odeslán do CSUIS dne 15.2.2021

Rozvaha

- k 30.6.2020 odeslána do CSUIS dne 17.7.2020, k 31.12.2020 odeslána do CSUIS dne 15.2.2021

Příloha rozvahy

- k 30.6.2020 odeslána do CSUIS dne 17.7.2020, k 31.12.2020 odeslána do CSUIS dne 15.2.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- k 30.6.2020, k 31.12.2020 vedena elektronicky - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky od č. 20-010-0001 do č. 20-010-00240 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu KEO od č. 20-020-00001 do č.20-020-00030 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k úvěrovému účtu č. 377066499/0800 vedenému u České Spořitelny a.s., od č. 001 za leden do č. 012 za prosinec
- k účtu vodovod č. 25931134/4300 vedenému u Českomoravské záruční a rozvojové banky, a.s., č. 1/2020 za období 1.4.- 1.4.2020 (zrušen dne 1.4.2020-úvěr doplacen)
- k běžnému účtu č. 94-4718191/0710 vedenému u České národní banky, od č. 1 ze dne 9.1.2020 do č. 41 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 504316359/0800 vedenému u České Spořitelny a.s., č. 001 za období 1.2. – 29.2.2020 do č. 004 za období 1.4. – 30.4.2020, č. 012 za období 1.12. - 31.12.2020

Účetní doklad

- k úvěrovému účtu č. 377066499/0800 vedenému u České Spořitelny a.s., od č. 20-809-00001 ze dne 31.1.2020 do č. 20-809-00012 ze dne 31.12.2020
- k účtu vodovod č. 25931134/4300 vedenému u Českomoravské záruční a rozvojové banky, a.s., č. 20-803-00001 ze dne 1.4.2020
- k běžnému účtu č. 94-4718191/0710 vedenému u České národní banky, od č. 20-808-00001 ze dne 9.1.2020 do č. 20-808-00041 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 504316359/0800 vedenému u České Spořitelny a.s., od č. 20-801-00017 ze dne 1.2.2020 do č. 20-801-00056 ze dne 30.4.2020, od č. 20-801-00155 ze dne 2.12.2020 do č. 20-801-00169 ze dne 31.12.2020

Pokladní kniha (deník)

- vedena v programu KEO za období duben až červen, listopad a prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni 26.10.2020 ve výši Kč 18.179,00 souhlasí s předloženým zůstatkem v pokladní knize (doklad č. 20-701-00440 ze dne 26.10.)

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové pokladní doklady od č. 20-701-00225 ze dne 1.4.2020 do č. 20-701-00320 ze dne 30.6.2020, od č. 20-701-00446 ze dne 2.11.2020 do č. 20-701-00496 ze dne 21.12.2020

Evidence poplatků

- poplatek za odpad a poplatek ze psa veden modulu KEO - předložen jmenný soupis, včetně výše poplatku, souhrnné částky

Evidence pohledávek

- poplatek za odpad veden modulu KEO - předložen jmenný soupis, včetně výše poplatku, souhrnné částky, výše nedoplatku

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020 - Plán inventur na rok 2020 ze dne 18.12.2020, příkaz k provedení inventarizace, prezenční listina o proškolení inventarizační komise dne 18.12.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, Inventarizační zpráva ze dne 29.1.2021, výpisy z katastru nemovitostí pro obec Záhornice a příslušná katastrální území - dle potřeby

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní pásky neuvolněných zastupitelů obce za měsíc září

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 28.5.2020
- Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Záhornice ze dne 28.5.2020.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 1.9.2020 uzavřená se zhotovitelem VOD Dolní Bousov spol.s.r.o. Předmětem smlouvy je zpracování nezbytných podkladů spojených s podáním žádostí o dotaci a následně realizací projektu s názvem: "Lokální výstražný systém, digitální povodňový plán pro Obec Záhornice" v celkové částce za jednotlivé úkony Kč 65.000,00. Smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 18.8.2020.
- Smlouva o dílo ze dne 26.6.2020 uzavřená se zhotovitelem Specializované stavební činnosti. Předmětem smlouvy je "Oprava místních komunikací tryskovou metodou" v částce Kč 304.500,00 bez DPH. Smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 23.6.2020.

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

- Kupní smlouva ze dne 5.2.2020 uzavřená s fyzickou osobou (prodávající). Předmětem smlouvy jsou pozemky p.č. 65/7 a p.č. 742/29 v k.ú. Záhornice. Zastupitelstvo obce schválilo nákup pozemku dne 22.10.2019.
- Kupní smlouva ze dne 5.2.2020 uzavřená s fyzickou osobou (kupující). Předmětem smlouvy jsou pozemek p.č. 742/32 v k.ú. Záhornice. Zastupitelstvo obce schválilo prodej pozemku dne 22.10.2019.
- Kupní smlouva ze dne 1.8.2020 uzavřená s fyzickou osobou (prodávající). Předmětem smlouvy jsou pozemky v k.ú. Záhornice. Zastupitelstvo obce schválilo nákup pozemku dne 18.8.2020.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 9.6.2020 uzavřená s Linkou bezpečí, z.s. (obdarovaná). Předmětem smlouvy je peněžitý dar Kč 3.000,00. Dar byl schválen zastupitelstvem obce dne 28.5.2020.
- Darovací smlouva ze dne 23.9.2020 uzavřená s BABYBOXem (obdarovaný). Předmětem smlouvy je peněžitý dar Kč 3.000,00. Dar byl schválen zastupitelstvem obce dne 22.9.2020.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 5.2.2020 - záměr zveřejněn od 15.10.2019 do 31.10.2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017-2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Technická infrastruktura ze dne 14.10.2020. Předmětem smlouvy je "Rekonstrukce střech na obecních budovách" v maximální výši Kč 409.000,00. Smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 18.8.2020. - použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace 2020 ze dne 22.6.2020 pro TJ Sokol Záhornice. Předmětem smlouvy je dotace ve výši Kč 30.000,00 na sportovní činnost. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dotace dne 28.5.2020. Příjemce předložil vyúčtování dotace dne 15.12.2020.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace 2021 ze dne 18.11.2020 pro Český svaz včelařů z.s. Městec Králové. Předmětem smlouvy je dotace ve výši Kč 2.000,00 na činnost atd. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dotace dne 10.11.2020. Příjemce předloží vyúčtování dotace do 15.12.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace 2020 ze dne 2.12.2020 pro Český svaz včelařů z.s. Dymokury. Předmětem smlouvy je dotace ve výši Kč 1.000,00 na činnost atd. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dotace dne 10.11.2020. Příjemce předložil vyúčtování dotace dne 10.12.2020.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace 2021 ze dne 2.12.2020 pro Český svaz včelařů z.s. Dymokury. Předmětem smlouvy je dotace ve výši Kč 1.000,00 na činnost atd. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dotace dne 10.11.2020. Příjemce předloží vyúčtování dotace do 15.12.2021.

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.12.2019, v rozsahu 102 hodin od 1.1.-31.12.2020, knihovnice
- ze dne 30.12.2019, v rozsahu 300 hodin od 1.1.-31.12.2020, odborný lesní hospodář, hajný

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19.12.2019 (schválení rozpočtu), 25.2.2020, 28.5.2020 (schválení účetní závěrky obce a příspěvkových organizací), 23.6.2020 (schválení závěrečného účtu), 18.8.2020, 22.9.2020, 10.11.2020, 15.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2021 ze dne 24.2.2021 o výsledku veřejnosprávní kontroly v Základní škole a Mateřské škole Záhornice za období od 1.1.2020 do 31.12.2020.

V kontrolovaném období obec Záhornice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, 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 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 Záhornice:

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 Záhornice 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	5,14 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,68 %
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 927 308,00 Kč.

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

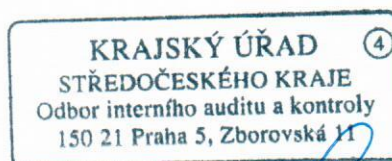
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Záhornice 8. 6. 2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková

Bc. Simona Marková



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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

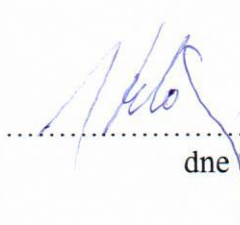
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

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

Ing. Jiří Hladký
starosta obce Záhornice


.....
dne 8. 6. 2021

 **OBEC ZÁHORNICE**
IČO: 00640671
Vlávni 72
289 03 Záhornice
okr. NYMBURK

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	obec Záhornice	Ing. Jiří Hladký