

Čj.: 178688/2020/KUSK
SpZn: SZ_082265/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

POČAPLY

IČ: 00662933

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Počaply za rok 2020 bylo zahájeno dne 29.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 05.02.2021
- 01.09.2020

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:

Počaply
Počaply 45
262 72 Březnice

Přezkoumání vykonali

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Ing. Monika Špergerová
Ing. Petr Matoušek

Zástupci obce:

Jiří Čížek - starosta
Blanka Chocholová - 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 05.02.2021 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 6.12. do 27.12.2019, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 27.12.2019, po schválení zveřejněn dne 6.1.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2020, zveřejněn od 6.12. do 27.12.2019

Schválený rozpočet

- na rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 27.12.2019 jako schodkový, schodek je kryt z finančních prostředků z minulých let, závaznými ukazateli rozpočtu jsou oddíly (kromě třídy 1 - ukazatelem je celá třída a kromě třídy 4 - ukazatelem jsou položky), po schválení zveřejněn dne 6.1.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 6.3.2020, zveřejněno dne 25.3.2020
- č. 2 schváleno starostou obce dne 24.3.2020, zveřejněno dne 1.4.2020
- č. 3 schváleno starostou obce dne 25.6.2020, zveřejněno dne 15.7.2020
- č. 4 schváleno starostou obce dne 31.8.2020, zveřejněno dne 16.9.2020
- č. 5 schváleno starostou obce dne 30.9.2020, zveřejněno dne 21.10.2020
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.12.2020, zveřejněno dne 26.1.2020

Závěrečný účet

- za rok 2019, návrh zveřejněn od 20.5. do 5.6.2020, projednán zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce dne 5.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", po projednání zveřejněn dne 26.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 29.2., 31.3., 30.6.2020 ze dne 13.7.2020, ke dni 31.12.2020 ke dni 29.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.3., 30.6.2020 ze dne 19.7.2020, ke dni 31.12.2020 ze dne 2.2.2021

Rozvaha

- ke dni 31.3., 30.6.2020 ze dne 19.7.2020, ke dni 31.12.2020 ze dne 2.2.2021

Příloha rozvahy

- ke dni 31.3., 30.6.2020 ze dne 19.7.2020, ke dni 31.12.2020 ze dne 2.2.2021

Účtový rozvrh

- k využití v roce 2020

Hlavní kniha

- ze dne 31.1.2021

Kniha došlých faktur

- ke dni 27.8.2020 do fa č. 102, ke dni 27.1.2021 do fa č. 170

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 17.8.2020 do fa č. 11, ke dni 21.12.2020 do fač. 30

Faktura

- vydané č. 1. - č. 10 za období od 17.1. do 7.8.2020
- došlé č. 59 - č. 74 za období od 5.6. do 6.7.2020

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 524731349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 6 za období od 1.6. do 30.6.2020, č. 12 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 94-6314211/0710 vedenému u ČNB, č. 5 - č. 14 za období od 5.3. do 30.6.2020, č. 31 ze dne 31.12.2020

Účetní doklad

- k pokladně č. 71062 - č. 71100, č. 71127 - č. 71140

- k základnímu běžnému účtu č. 524731349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 11251 - č. 11310
- k účtu č. 94-6314211/0710 vedenému u ČNB, č. 12007 - č. 12020
- k převodu hospodářského výsledku č. 81002 ze dne 5.6.2020
- k předpisu mezd č. 91006 za měsíc červen

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce květen - červen, listopad - prosinec
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 1.9.2020 v 12,40 hod. činil Kč 56 508,00 a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č.112 ze dne 26.8.2020

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 62 - č. 100 za období od 6.5. do 24.6.2020, č. 127 - č. 140 za období od 11.11. do 30.12.2020

Evidence poplatků

- místní poplatek za psy a likvidaci domovního odpadu - ručně vedená v excelových tabulkách

Evidence majetku

- vedena v programu Fenix

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce ke dni 31.12.2020 - Plán ze dne 28.12.2020, Proškolení inventarizační komise ze dne 28.12.2020 včetně prezenční listiny, Inventurní soupisy ke dni 31.12.2020, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2021, LV ke dni 31.12.2020 katastrální území 722952 Počaply u Březnice, 722961 Strážišť, 614271 Březnice, 721875 Plíškovice

Mzdová agenda

- seznamy mezd 5,7/2020 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a o pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- seznamy mezd a mzdové listy neuvolněného starosty, neuvolněné místostarostky a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za měsíce leden - květen, prosinec

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 5.6.2020.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 7.7.2020 s firmou Strabag a.s., České Budějovice za účelem realizace akce: "Oprava povrchu místní komunikace Počaply - Lhotka", cena díla ve výši Kč 481 127,35 bez DPH, zastupitelstvo obce schválilo dne 3.7.2020.

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

- Kupní smlouva ze dne 18.12.2020, na základě které obec prodala fyzické osobě nově oddělený pozemek p.č. 830/2 o výměře 116 m², v k.ú. Počaply u Březnice, zastupitelstvo obce schválilo dne 4.12.2020.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 24.7.2020 kdy obec darovala Českému svazu včelařů, Březnice finanční částku ve výši Kč 5 000,00 na podporu činnosti, zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí daru dne 5.6.2020.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 18.12.2020 - záměr zveřejněn ve dnech 30.9. - 18.10.2020

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. IV-12-6023241/1 ze dne 11.3.2020, povinná obec Počaply, oprávněná ČEZ Distribuce a.s., Děčín zastoupená p. M.C., dotčené nemovitosti p.č. 708/2 a p.č. 807 v k.ú. Počaply u Březnice, zřízeno na dobu neurčitou

za jednorázovou náhradu ve výši 10 000,00 Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 6.3.2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí Krajského úřadu Středočeského kraje o poskytnutí finančního příspěvku ve výši Kč 134 076,00 ze dne 16.11.2020 na "Zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v nestátních lesích za rok 2019", zastupitelstvo obce schválilo dne 28.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 3.6.2020 o poskytnutí dotace fyzické osobě ve výši Kč 30 000,00 v rámci programu na výstavbu domovní čistírny odpadních vod, poskytnutí dotace je vázáno Ohlášením dokončení stavby bez časového termínu, zastupitelstvo obce schválilo dotaci dne 15.5.2020.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 22.4.2020 s p. M.K. na údržbu veřejné zeleně a hřiště (24 hodin měsíčně)

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.4.2020 s p. J.M. na údržbu vodovodu Stražiště, údržbu veřejné zeleně a prořezávku dřevin kolem cest (do 300 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - předmětem zakázky akce "Oprava povrchu místní komunikace Počaply - Lhotka", zejména výzva ze dne 16.6.2020, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 3.7.2020, výběr ze 3 nabídek, vybrána firma Strabag a.s., České Budějovice s nejnižší cenovou nabídkou ve výši Kč 481 127,35 bez DPH, nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 7.7.2020, zastupitelstvo obce schválilo výběr firmy dne 3.7.2020.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 27.12.2019 (rozpočet 2020), 6.3., 15.5., 5.6. (účetní závěrka a závěrečný účet za rok 2019), 4.9., 6.11., 4.12., 28.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Počaply, 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, nehospoďarila 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 Počaply:

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 Počaply 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	0,08 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,47 %
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.

Počaply 05.02.2021

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

Jiří Čížek
starosta obce Počaply

.....
dne 05.02.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Monika Špergerová
2	1 x	Obec Počaply	Jiří Čížek