

Čj.: 002024/2021/KUSK
SpZn: SZ_069494/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PŘESTAVLKY U ČERČAN

IČ: 00232564
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Přestavlky u Čerčan za rok 2020 bylo zahájeno dne 27. 7. 2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26. 4. 2021
- 21. 9. 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:

Přestavlky u Čerčan
Přestavlky u Čerčan 48
257 23 Přestavlky u Čerčan

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Jana Jechová
Bc. Petr Venclovský

Zástupci obce:

Jan Mikulanda - starosta
Jana Kofroňová - 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 právníckými 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 právníckých 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 26. 4. 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 rok 2020 - 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 18.1.2019, zveřejněn dne 18.1.2019
- návrh zveřejněn v termínu 28.12.2018 - 13.1.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v termínu 25.11.2019 - 11.12.2019

Schválený rozpočet

- na rok 2020 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 11.12.2019 jako vyrovnaný, závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 16.12.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopis ze dne 11.12.2019 (Mateřská škola Přestavlky)

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce :
- č. 2 dne 11.3.2020, zveřejněno 16.3.2020
- č. 5 dne 31.8.2020, zveřejněno 7.9.2020
- č. 7 dne 28.12.2020, zveřejněno 29.12.2020

Závěrečný účet

- za rok 2019 projednán společně se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 24.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 25.6.2020
- návrh zveřejněn v termínu 29.5.2020 - 25.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2020 odeslán dne 8.7.2020
- k 31.8.2020 odeslán dne 3.9.2020
- k 31.12.2020 odeslán dne 14.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2020 odeslán dne 8.7.2020
- k 31.12.2020 odeslán dne 24.1.2021

Rozvaha

- k 30.6.2020 odeslána dne 8.7.2020
- k 31.12.2020 odeslána dne 24.1.2021

Příloha rozvahy

- k 30.6.2020 odeslána dne 8.7.2020
- k 31.12.2020 odeslána dne 24.1.2021

Hlavní kniha

- analytická za období 12/2020

Kniha došlých faktur

- vedena v PC, poř. č. 1 do č. 206

Kniha odeslaných faktur

- vedena v PC, poř. č. 20010001 do č. 20010009

Faktura

- došlé č. 93 až č. 102, č. 181 až č. 206
- vydané č. 200100004 až č. 200100005

Bankovní výpis

- k účtu č. 8224121/0100, Komerční banka, a.s., č. 90 ze dne 1.6.2020 až č. 107 ze dne 30.6.2020, č. 170 ze dne 1.12.2020 až č. 183 ze dne 31.12.2020

- k účtu č. 94-124181121/0710, Česká národní banka, č. 7 ze dne 6.4.2020 až č. 12 ze dne 30.6.2020, č. 22 ze dne 30.10.2020 až č. 26 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 123-550450217/0100, Komerční banka, a.s., č. 1 ze dne 27.2.2020 až č. 2 ze dne 9.11.2020

Účetní doklad

- k pokladně: č. 20139 až č. 20157, č. 20182 až č. 20186 (příjem), č. 21113 až č. 21141, č. 21238 až č. 24247 (výdej)
- k účtu č. 8224121/0100: č. 10328 až č. 10395, č. 10589 až č. 10636
- k účtu č. 94-124181121/0710: č. 40007 až č. 40012, č. 40023 až č. 40028
- předpisy faktur došlých: č. 00093 až č. 00102, č. 00181 až č. 00206
- předpisy odeslaných faktur: č. 200100004 až č. 200100005

Pokladní kniha (deník)

- za období červen, prosinec
- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni 21.9.2020 činí Kč 8.497,00 (doklad č. V190 ze dne 16.9.2020 v 8:20 hodin) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- příjmové: č. P 139/20 ze dne 3.6.2020 až č. P 157/20 ze dne 24.6.2020, č. P 182/20 ze dne 9.12.2020 až č. P 186/20 ze dne 21.12.2020
- výdajové: č. V 113/20 ze dne 1.6.20220 až č. V 141/20 ze dne 29.6.2020, č. V 238/20 ze dne 2.12.2020 až č. V 247/20 ze dne 21.12.2020

Evidence poplatků

- vedena v programu Fenix - vybírány poplatky za odpad a ze psů

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku programu Fenix

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace - plán inventur ze dne 16.12.2020, proškolení členů inventarizační komise ze dne 16.12.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, Inventarizační zpráva ze dne 19.1.2021

Mzdová agenda

- Výplatní listky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a o pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listky za období 4-6/2020 (uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 24.6.2020

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

- Kupní smlouva č. 2020/04676 ze dne 13.7.2020 uzavřená s prodávajícím - Česká pošta, s.p., Praha 1, předmět koupě - pozemek p.č. st. 43/2, jehož součástí je stavba - budova čp. 83 - občanská vybavenost v k.ú. Přestavlky u Čerčan.

Darovací smlouvy

- ze dne 28.10.2020 uzavřená s dárce - obec Přestavlky, předmět smlouvy - automobil DA 12/AVIA 31, RZ LTA 08-29
- ze dne 12.10.2020 uzavřená s dárce - Rekop, s.r.o., předmět smlouvy - peněžitý dar ve výši Kč 20.000,- na "nákup 2 ks hasičských přileb Draeger HPS 7000"

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohoda o umístění stavby č. IP-12-6018409/VB/01 "Přestavlky u Čerčan - kNN p.č. 141/4", uzavřená s budoucím oprávněným - ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly k pozemku p.č. 112/2 v k.ú. Přestavlky u Čerčan, zřízeno úplatně Kč 1.000,-
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IZ-12-6001655/1 "Přestavlky u Čerčan - NN - p.č. 467" ze dne 29.6.2020 uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce,

a.s., Děčín IV-Podmokly k pozemku p.č. 943 v k.ú. Přestavlky u Čerčan, zřízeno úplatně Kč 1.000,-.

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 Veřejné prostranství ev. č. smlouvy poskytovatele S-6634/ŘDP/2020 ze dne 14.10.2020 na realizaci projektu "Workoutové hřiště" v maximální výši Kč 363.000,- (UZ 812, investiční). Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 31.8.2020. Protokol závěrečného vyhodnocení a vyúčtování projektu ze dne 21.10.2020.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu hejtmána a zmírnění následků živelních katastrof v rámci Tematického zadání "Podpora hejtmána" ev. č. smlouvy poskytovatele S-7920/KHT/2020 ze dne 27.10.2020 na realizaci akce "Dožínky v obci Přestavlky u Čerčan" v maximální výši Kč 50.000,-. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 31.8.2020. Závěrečné vyhodnocení a vyúčtování akce ze dne 6.11.2020. - nepřezkoumáno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční dotace ze dne 25.6.2020 uzavřená s příjemcem - TJ Sokol Přestavlky u Čerčan ve výši Kč 2.000.216,00 na akci "Novostavba zázemí s klubovnou u fotbalového hřiště a úprava hrací plochy se závlahou", schváleno zastupitelstvem obce dne 24.6.2020 na základě žádosti ze dne 15.6.2020. Smlouva zveřejněna dne 24.6.2020.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 2.3.2020, pí K.K., zajištění služeb pro Českou poštu

Dohody o provedení práce

- ze dne 20.12.2019 pí K.K., v rozsahu 15 hodin (knihovnické práce)
- ze dne 20.12.2019 pí M.K., v rozsahu 25 hodin (administrativní práce)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Workout venkovní posilovna vojenského typu Přestavlky u Čerčan", zejména:
- výzva a zadávací dokumentace ze dne 1.4.2020 (zveřejněním na profilu zadavatele dne 1.4.2020), Protokol o otevírání obálek ze dne 22.4.2020, Zpráva o hodnocení nabídek, posouzení kvalifikace a úplnosti nabídek ze dne 22.4.2020, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 30.4.2020, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 4.5.2020. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (SOD ze dne 15.5.2020)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- ze dne 15.5.2020 uzavřená se zhotovitelem B plus P, s.r.o., Červený Kostelec na realizaci projektu "Dodávka a montáž workoutového hřiště včetně úpravy povrchu pro veřejnou zakázku - Workout venkovní posilovna vojenského typu Přestavlky u Čerčan" v ceně díla Kč 449.500,35 bez DPH (tj. Kč 543.895,- vč. DPH)

Vnitřní předpis a směrnice

- č. 1/2020 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 20.2.2020 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19.2.2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 18.1.2019 (rozpočtový výhled), 11.12.2019 (rozpočet), 29.1., 19.2., 11.3., 30.4., 24.6. (schválení účetní závěrky a závěrečného účtu obce za rok 2019, schválení účetní závěrky MŠ Přestavlky), 31.8., 23.11., 28.12.2020 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 17.2.2020 (Mateřská škola Přestavlky u Čerčan)

V kontrolovaném období obec Přestavlky u Čerčan, 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, 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, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Přestavlky u Čerčan:

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 Přestavlky u Čerčan 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	0,63 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,73 %
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.

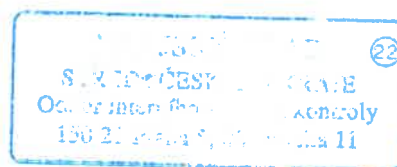
Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

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

Přestavlky u Čerčan 26. 4. 2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

.....
kontrolorka

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

Jan Mikulanda
starosta obce Přestavlky u Čerčan

OBEC PŘESTAVLKY U ČERČAN
Přestavlky u Čerčan 48
257 22 Čerčany
IČO 00232564
Tel.: 317 777 822
www.prestavkyučerčan.cz



.....
dne 26. 4. 2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	obec Přestavlky u Čerčan	Jan Mikulanda