

Čj.: 178705/2020/KUSK
SpZn: SZ_082264/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

STAROSEDLSKÝ HRÁDEK

IČ: 00662976

za rok 2020

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.05.2021
- 07.10.2020

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: 01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce: Starosedlský Hrádek
Starosedlský Hrádek 51
262 72 Březnice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Petr Matoušek
Ing. Monika Špergerová (7.10.2020)
Ing. Jarmila Štětínová (31.5.2021)

Zástupci obce:

Mgr. Rudolf Šimek - 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 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 31.05.2021 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 - 2028, návrh zveřejněn od 27.11. do 14.12.2019, schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2019, zveřejněn dne 8.1.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2020, zveřejněn od 27.11. do 14.12.2019

Schválený rozpočet

- na rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2019 jako přebytkový, závaznými ukazateli jsou oddíly (kromě Třídy 1 - závazným ukazatelem je celá třída a kromě Třídy 4 - závaznými ukazateli jsou položky), po schválení zveřejněn dne 8.1.2020.

Rozpočtová opatření

- č. 2 schváleno starostou obce dne 28.2.2020, zveřejněno dne 27.3.2020
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 29.4.2020, zveřejněno dne 20.5.2020
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 24.6.2020, zveřejněno dne 22.7.2020
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 26.8.2020, zveřejněno dne 16.9.2020
- č. 7 schváleno starostou obce dne 31.10.2020, zveřejněno dne 18.11.2020
- č. 8 schváleno zastupitelstvem obce dne 30.12.2020, zveřejněno dne 27.1.2021

Závěrečný účet

- za rok 2019, návrh zveřejněn od 27.5.2020 do 17.6. 2020, projednán zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce dne 24.6.2020 a schválen s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 8.7.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 29.2., 30.4., 30.6., 31.8.2020 ze dne 13.9.2020, ke dni 31.10., 31.12.2020 ze dne 29.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2020 ze dne 19.7.2020, ke dni 31.12.2020 ze dne 15.2.2021

Rozvaha

- ke dni 30.6.2020 ze dne 19.7.2020, ke dni 31.12.2020 ze dne 15.2.2021

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6.2020 ze dne 19.7.2020, ke dni 31.12.2020 ze dne 15.2.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- za období 12/2020

Kniha došlých faktur

- ke dni 6.10.2020 do fa č. 169, ke dni 23.12.2020 do fa č. 222

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 18.9.2020 do fa č. 2000037, ke dni 31.12.2020 do fa č. 2000101

Faktura

- došlé č. 79 - č. 107 za období od 5.6. do 30.6.2020, č. 198 - č. 222 za období od 9.12. do 23.12.2020
- vydané č. 2000020 - č. 2000030 za období od 1.6. do 15.7.2020, č. 2000043 - č. 2000101 za období od 1.12. do 31.12.2020

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 45129211/0100 vedenému u KB a.s., č. 89 - č. 104 za období od 1.6. do 30.6.2020, č. 186 - č. 197 za období od 4.12. do 31.12.2020
- k základnímu účtu č. 94-6111211/0710 vedenému u ČNB, č. 9 - č. 15 za období od 11.5. do 31.7.2020, č. 27 - č. 30 za období od 10.12. do 31.12.2020

- ke spořicímu účtu č. 107-9217060267/0100 vedenému u KB a.s., č. 3 - č. 4 za období od 1.6. do 9.7.2020, č. 12 za období od 1.12. do 31.12.2020
- k úvěrovému účtu č. 35-1414611527 vedenému u KB a.s., č. 3 - č. 4 za období od 2.4. do 1.10.2020

Účetní doklad

- k pokladně č. 71100 - č. 71129, č. 71231 - č. 71262, č. 71263 - č. 71288
- k běžnému účtu č. 45129211/0100 vedenému u KB a.s., č. 11385 - č. 11469, č. 11864 - č. 11943
- k základnímu účtu č. 94-6111211/0710 vedenému u ČNB, č. 12014 - č. 12023, č. 12039 - č. 12043
- ke spořicímu účtu č. 107-9217060267/0100 vedenému u KB a.s., č. 13003 - č. 13004, č. 13006
- k převodu hospodářského výsledku č. 81002 ze dne 24.6.2020
- k předpisu mezd č. 91006 za měsíc červen

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce květen, červen, listopad, prosinec
- zůstatek pokladní hotovosti v pokladně obce ke dni 7.10.2020 ve 12,20 hod. činil Kč 7 949,00 a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 209 ze dne 30.9.2020

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 100 - č. 129 za období od 13.5. do 24.6.2020, č. 231 - č. 262 za období od 4.11. do 25.11.2020, č. 263- č. 288 za období od 2.12. do 30.12.2020

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2020. Plán inventur ze dne 9.12.2020, doklad o proškolení ze dne 9.12.2020, včetně prezenční listiny, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2021, Inventurní soupisy ke dni 31.12.2020. Výpis z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2020, LV č. 10001 k.ú. Starosedlský Hrádek, LV č. 207 k.ú. Starosedlský Hrádek, LV č. 208 k.ú. Bor u Březnice, LV č. 170 k.ú. Starosedlský Hrádek

Mzdová agenda

- seznamy mezd 4,6/2020 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a o pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- seznamy mezd a mzdové listy neuvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za měsíce leden - srpen, listopad - prosinec

Účetnictví ostatní

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

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 10.9.2020 s firmou Silniční stavby Svoboda s.r.o., Jablonná za účelem realizace akce "Opravy silnice u zámeckého rybníka p.č. 673 v k.ú. Starosedlský Hrádek", cena díla ve výši Kč 260 136,00 bez DPH, zastupitelstvo obce schválilo dne 24.6.2020.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 19.8.2020, kdy obec darovala společnosti Linka bezpečí, z.s., Praha 8 finanční částku Kč 1 000,00, zastupitelstvo obce schválilo dne 3.6.2020.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti č. PVL-198/2020/SML/413169 ze dne 1.4.2020, Povodí Vltavy - strana povinná, zřízeno k p.č. 757, jednorázově - Kč 10 000,00, schváleno zastupitelstvem obce dne 26.2.2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 8.6.2020 od Krajského úřadu Středočeského kraje ve výši Kč 173 647,00,00 na účel: "Zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v lesích za období od 1.10.2017 do 31.12.2018", zastupitelstvo obce schválilo dne 26.8.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 22.4.2020 s p. M.Š. na údržbu veřejné zeleně (27 hodin měsíčně)

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.4.2020 s pí J.V. na úklid autobusové zastávky a okolí (10 hodin)
- ze dne 5.2.2020 s pí M.Č na úkli kanceláří obecního úřadu (88 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - předmětem zakázky akce "Opravy silnice u zámeckého rybníka p.č. 673 v k.ú. Starosedlský Hrádek", zejména elektronická výzva ze dne 5.6.2020, nabídky 3 zájemců, zastupitelstvo obce v rámci své kompetence vybralo firmu Silniční stavby Svoboda s.r.o., Jablonná s nejnižší cenovou nabídkou ve výši Kč 260 136,00 bez DPH, nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 10.9.2020, zastupitelstvo obce schválilo výběr firmy dne 24.6.2020.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o zadávání zakázek malého rozsahu - účinnost od 9.12.2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 18.12.2019 (rozpočet 2020), 26.2., 29.4., 3.6., 24.6. (účetní závěrka a závěrečný účet obce za rok 2019), 26.8., 11.11., 9.12., 30.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

V kontrolovaném období obec Starosedlský Hrádek, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 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 Starosedlský Hrádek:

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 Starosedlský Hrádek 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	0,72 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	12,98 %
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 4 024 692,00 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.

Starosedlský Hrádek 31.05.2021

Podpisy kontrolorů:

Ing. Petr Matoušek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jarmila Štětinová

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

Mgr. Rudolf Šimek
starosta obce Starosedlský Hrádek

.....
dne 31.05.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Petr Matoušek
2	1 x	Obec Starosedlský Hrádek	Mgr. Rudolf Šimek