

Čj.: 178423/2020/KUSK
SpZn: SZ_082177/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

DOLNÍ HBITY

IČ: 00242101

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Dolní Hbity za rok 2020 bylo zahájeno dne 27.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.03.2021
- 22.09.2020

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:

Dolní Hbity
Dolní Hbity 55
262 62 Dolní Hbity

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Ing. Petr Matoušek
Ing. Monika Špergerová

Zástupci obce:

Ing. Jan Michálek - starosta
Václava Molcová - hlavní účetní
Monika Volfová – adm. pracovnice

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 právními 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 31.03.2021 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 - 2023, návrh zveřejněn od 4.12. do 20.12.2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2018, po schválení zveřejněn dne 2.1.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2020, zveřejněn od 22.11. do 10.12.2019

Schválený rozpočet

- na rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 10.12.2019 jako vyrovnaný, závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy, po schválení zveřejněn dne 12.12.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Dolní Hbity, oznámeno dopisem ze dne 15.1.2020

Rozpočtová opatření

- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.2.2020, zveřejněno dne 4.3.2020
- č. 3 - schváleno starostou obce dne 10.3.2020, zveřejněno dne 8.4.2020
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 1.6.2020, zveřejněno dne 2.6.2020
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.8.2020, zveřejněno dne 27.8.2020
- č. 10 - schváleno starostou obce dne 9.11.2020, zveřejněno dne 1.12.2020
- č. 11 - schváleno zastupitelstvem obce dne 8.12.2020, zveřejněno dne 10.12.2020

Závěrečný účet

- za rok 2019, návrh zveřejněn od 12.5.2020 do 23.6.2020, projednán zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce dne 23.6.2020 a schválen s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 24.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 29.2., 31.3., 30.6., 31.8.2020 ze dne 11.9.2020, ke dni 30.11., 31.12.2020 ze dne 1.2.2021

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2020 ze dne 16.7.2020, ke dni 31.12.2020 ze dne 15.2.2021

Rozvaha

- ke dni 30.6.2020 ze dne 16.7.2020, ke dni 31.12.2020 ze dne 15.2.2021

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6.2020 ze dne 16.7.2020, ke dni 31.12.2020 ze dne 15.2.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- analytická předvaha 12/2020

Kniha došlých faktur

- ke dni 25.8.2020 do fa č. 20-001-00277, ke dni 29.12.2020 do fa č. 20-001-00428

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 26.8.2020 do fa č. 20-002-00100, ke dni 18.12.2020 do fa č. 20-002-00160

Faktura

- přijaté č. 20-001-00159 - č. 20-001-00172 za období od 13.5. do 29.5.2020, č. 20-001-00188 - č. 20-001-00200 za období od 17.6. do 29.6.2020
- vydané č. 20-002-00049 - č. 20-002-00055 ze dne 12.5.2020, č. 20-002-00062 - č. 20-002-00068 za období od 8.6. do 17.6.2020

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 3623211/0100 vedenému u KB a.s., č. 97 - č. 100 za období od 26.5. do 31.5.2020, č. 108 - č. 120 za období od 10.6. do 30.6.2020, č. 235 - č. 240 za období od 21.12. do 31.12.2020

- k běžnému účtu č. 94 - 4116211/0710 vedenému u ČNB, č. 6 - č. 20 za období od 5.3. do 31.7.2020, č. 46 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 115-2605300267/0100 (fond oprav kanalizace) vedenému u KB a.s., č. 1 ze dne 18.2.2020

Účetní doklad

- k pokladně č. 20-701-00471 - č. 20-701-00484, č. 20-702-00118 - č. 20-702-00126, č. 20-701-00529 - č. 20-701-00578, č. 20-702-00149 - č. 20-702-00164, č. 20-701-00731 - č. 20-701-00750, č. 20-702-00353 - č. 20-702-00381
- k běžnému účtu č. 3623211/0100 vedenému u KB a.s., č. 20-801-00097 - č. 20-801-00100, č. 20-801-00108 - č. 20-801-00120, č. 20-801-00235 - č. 20-801-00240
- k běžnému účtu č. 94 - 4116211/0710 vedenému u ČNB, č. 20-802-00006 - č. 20-802-00020, č. 20-802-00046
- k účtu č. 115-2605300267/0100 (fond oprav kanalizace) vedenému u KB a.s., č. 20-016-00033
- k převodu hospodářského výsledku č. 20-007-00038
- k převodu mezd č. 20-008-0006 za měsíc červen

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce květen, červen, prosinec
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 22.9.2020 v 8,10 hod. činil 32 527,- Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. V283 ze dne 21.9.2020
- zůstatek cenin (stravenky) ke dni 22.9.2020 v 8,15 hod. činil 277 ks v nominální hodnotě 70,- Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v evidenci cenin ke dni 21.9.2020

Pokladní doklad

- příjmové č. 471 - č. 484 a výdajové č. 118 - č. 126 za období od 15.5. do 20.5.2020, příjmové č. 529 - č. 578 a výdajové č. 149 - č. 164 za období od 10.6. do 30.6.2020, příjmové č. 731 - č. 750 a výdajové č. 353 - č. 381 za období od 1.12. do 29.12.2020

Evidence poplatků

- psi, TKO - vedena v programu KEO

Evidence majetku

- vedena v programu KEO04

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce ke dni 31.12.2020 - Plán inventur ze dne 21.12.2020, doklad o proškolení ze dne 21.12.2021 včetně prezenční listiny, Inventarizační zpráva ze dne 10.2.2021, inventurní soupisy ke dni 31.12.2020, výpis z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2020 - LV 10001, 247 k.ú. 629057 Dolní Hbity, LV 10001, 138, 135 k.ú. 658219 Jelence, LV 10001, 380 k.ú. 688606 Luhy, LV 10001, 325 k.ú. 688614 Třetí, LV 10001 k.ú. 661619 Káciň, k.ú. 703541 k.ú. Nepřejov

Mzdová agenda

- výplatní lístky 5-8/2020 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a o pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky a mzdové listy uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty do 31.5.2020, nově zvoleného neuvolněného místostarosty za období od 1.6. do 30.6.2020 a jako uvolněného místostarosty od 1.7.2020 za měsíce leden - srpen, listopad - prosinec

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 23.6.2020
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Dolní Hbity za rok 2019 ze dne 23.6.2020

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola a Mateřská škola Dolní Hbity - ke dni 30.6., 31.12.2020

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola a Mateřská škola Dolní Hbity - ke dni 30.6., 31.12.2020

Smlouvy o dílo

- Kupní smlouva ze dne 17.6.2020 s firmou AV Media, a.s., Praha 10 na zhotovení díla "Vybudování odborných učeben v ZŠ Dolní Hbity - vybavení pomůckami", cena díla ve výši Kč 748 701,00 bez DPH, zastupitelstvo obce schválilo dne 1.6.2020, zveřejněna na profilu zadavatele dne 23.6.2020.

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

- Kupní smlouva ze dne 8.1.2020, na základě které obec prodala fyzické osobě pozemek p.č. 940/1, díl "a" o výměře 15 m², v k.ú. Nepřejov, zastupitelstvo obce schválilo prodej dne 10.12.2019.
- Kupní smlouva ze dne 29.5.2020, na základě které obec koupila od fyzických osob nově utvořenou pozemkovou parcelu p.č. 220/37 o výměře 82 m² v k.ú. Nepřejov, zastupitelstvo obce schválilo nákup dne 20.4.2020.
- Kupní smlouva ze dne 10.11.2020, na základě které obec prodala fyzické osobě pozemek p.č. 36/6 o výměře 214 m² v k.ú. Dolní Hbity, zastupitelstvo obce schválilo prodej dne 15.10.2020.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 24.1.2020, na základě které obec darovala Folklórnímu souboru Kamýček, z.s., Kamýk nad Vltavou finanční dar na činnost ve výši Kč 3 500,00, rada obce schválila dne 14.1.2020.
- Darovací smlouva ze dne 29.7.2020, na základě které obec obdržela od Nadace Agrofert, Praha finanční dar na ve výši Kč 25 000,00 na pořízení plovoucího čerpadla pro hasiče, rada obce schválila dne 23.6.2020.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 8.1.2020 - záměr zveřejněn ve dnech 24.10. - 10.12.2019
- ke Kupní smlouvě ze dne 10.11.2020 - záměr zveřejněn ve dnech 27.7. - 15.10.2020

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6024930/1 Jelence pro parcelu č. 73/33 ze dne 26.8.2020, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV - Podmokly, úplatně - 1 000,00 Kč na dobu neurčitou, schváleno zastupitelstvem obce dne 25.8.2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. 1190400237 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 9.7.2020 na akci "Dolní Hbity - rozšíření ČOV a kanalizace Luhy" ve výši Kč 48 815 124,01, zastupitelstvo obce schválilo přijetí dotace dne 25.8.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Dolní Hbity ze dne 9.3.2020, na základě které obec poskytla Sboru dobrovolných hasičů Káciň neinvestiční účelovou dotaci na zajištění oslavy 115. výročí založení sboru, konané dne 29.8.2020 ve výši Kč 20 000,00, rada obce schválila dne 18.2.2020, vyúčtování dotace do 15.12.2020.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Dolní Hbity ze dne 14.2.2020, na základě které obec poskytla TJ Sokol Dolní Hbity neinvestiční účelovou dotaci na činnost fotbalového oddílu v roce 2020 ve výši Kč 177 000,00, rada obce schválila dne 6.2.2020, vyúčtování dotace do 15.12.2020, smlouva zveřejněna na webových stránkách obce dne 4.3.2020.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 30.12.2019 s pí P.R. na práci uklízečky (20 hodin týdně)

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.12.2019 s p. K.N. na zajištění vytápění v objektech č.p. 66 a č.p. 92 v Dolních Hbitech (do 300 hodin)
- ze dne 9.7.2020 s pí M.P. na pozici lektora - vedoucí příměstského tábora v Dolních Hbitech (do 200 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - předmětem zakázky akce "Vybudování odborných učeben v ZŠ Dolní Hbity - vybavení pomůckami", zejména elektronická výzva ze dne 23.4.2020 třem subjektům, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 12.5.2020, Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 26.5.2020, Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 27.5.2020, vybrána firma AV Media, a.s., Praha 10 s cenovou nabídkou ve výši Kč 748 701,00 bez DPH, nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené kupní smlouvě ze dne 17.6.2020, zastupitelstvo obce schválilo výběr firmy dne 1.6.2020.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 10.12.2019 (rozpočet 2020), 25.2., 20.4., 1.6., 23.6. (účetní závěrka a závěrečný účet obce za rok 2019, účetní závěrka ZŠ a MŠ Dolní Hbity za rok 2019), 25.8., 15.10., 8.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- za období od 14.1. do 8.9.2020, od 22.9. do 17.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o kontrole hospodaření Základní školy a Mateřské školy Dolní Hbity ze dne 18.11.2020.

V kontrolovaném období obec Dolní Hbity, 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, 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 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Hbity:

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 Dolní Hbity 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	1,22 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,13 %
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 75 900,00 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.

Dolní Hbity 31.03.2021

Podpisy kontrolorů:

Ing. Petr Matoušek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Monika Špergerová

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

Ing. Jan Michálek
starosta obce Dolní Hbity

.....
dne 31.03.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Petr Matoušek
2	1 x	Obec Dolní Hbity	Ing. Jan Michálek