

SpZn: SZ_053253/2019/KUSK
Čj.: 001174/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ZAHOŘANY

IČ: 00640778

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Zahořany za rok 2019 bylo zahájeno dne 29.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.04.2020
- 20.11.2019

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Zahořany
Zahořany 58
252 10 Mníšek pod Brdy

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiřina Šamanová
Irena Kovářiková

Zástupci obce:

Ing. Roman Mikulášek - starosta
Daniel Březina - místostarosta
Michal Huml - hlavní účetní
Pavlína Kadlecová - asistentka

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 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 30.04.2020 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 2018 - 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2017, zveřejněn dne 21.12.2017
- sestaven na roky 2019 - 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 10.12.2018, zveřejněn dne 11.12.2018, návrh vyvěšen 23.11. až 11.12.2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 23.11. - 11.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 10.12.2018 jako schodkový, schodek bude financován z přebytků hospodaření z předchozích let, schválen v členění na paragrafy, zveřejněn dne 11.12.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 1.4.2019, zveřejněno dne 1.4.2019
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 6.5.2019 zveřejněno dne 7.5.2019
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 2.9.2019, zveřejněno dne 5.9.2019
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 4.11.2019, zveřejněno dne 5.11.2019

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 3.6.2019 s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, návrh zveřejněn ve dnech 13.5. - 2.6.2019, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 4.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2019 ze dne 11.11.2019, k 31.12.2019 ze dne 28.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2019 ze dne 17.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 28.1.2020

Rozvaha

- k 30.9.2019 ze dne 17.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 28.1.2020

Příloha rozvahy

- k 30.9.2019 ze dne 17.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 28.1.2020

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- předložena k 30.9.2019, k 31.12.2019

Účetní deník

- předložen k 30.9.2019, k 31.12.2019

Kniha došlých faktur

- k 4.11.2019 do faktury č. DF-00121, k 18.12.2019 do faktury č. DF-00143

Kniha odeslaných faktur

- k 1.8.2019 do faktury č. VF-00004, k 7.11.2019 do faktury č. VF-00005

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. DF-00023 ze dne 7.3.2019 - č. DF-00029 ze dne 5.3.2019, č. DF-00058 ze dne 31.5.2019 - č. DF-00066 ze dne 10.6.2019, č. DF-0133 ze dne 26.11.2019 - č. DF-00143 ze dne 18.12.2019
- dle knihy vydaných faktur - č. VF-00001 ze dne 10.3.2019 - č. VF-00004 ze dne 14.8.2019, č. VF-00005 ze dne 7.11.2019

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 36623111/0100 vedenému u KB a.s. - č. 3 za období od 1.3.2019 do 31.3.2019, č. 6 za období od 1.6.2019 do 30.6.2019, č. 12 za období od 1.12.2019 do 31.12.2019
- k běžnému účtu č. 94-8016111/0710 vedenému u ČNB - č. 5 ze dne 8.3.2019 - č. 6 ze dne 29.3.2019, č. 12 ze dne 6.6.2019 - č. 14 ze dne 28.6.2019, č. 26 ze dne 6.12.2019 - č. 27 ze dne 31.12.2019

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 36623111/0100 vedenému u KB a.s. - č. BAN-19-010-00003, č. BAN-19-010-00006, č. BAN-19-010-00012
- k běžnému účtu č. 94-8016111/0710 vedenému u ČNB - č. CNB-19-011-000005 - č. CNB-19-011-00006, č. CNB-19-011-00012, č. CNB-19-011-00026 - č. CNB-19-011-00027
- k převodu hospodářského výsledku č. U-00014
- k opravnému dokladu - č. U-00020

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen, červen, listopad a prosinec 2019
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 7.40 hod. činí Kč 7 592,00 a je shodné s vykázaným pokladním zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. POK-00324 ze dne 18.11.2019

Pokladní doklad

- za měsíc březen, červen a prosinec 2019
- č. POK-00091 ze dne 1.3.2019 - č. POK-00133 ze dne 29.3.2019, č. POK-00214 ze dne 1.6.2019 - č. POK-00240 ze dne 27.6.2019, č. POK-00334 ze dne 2.12.2019 - č. POK-00356 ze dne 19.12.2019

Evidence majetku

- v programu KEO 4

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace za rok 2019 obsahuje: Plán inventarizace ze dne 6.11.2019, Proškolení ze dne 16.12.2019, Inventurní soupisy k 31.12.2019, Výpis z katastru nemovitostí ke dne 6.1.2020 pro obec Zahořany, k.ú. Zahořany u Mníšku pod Brdy, Prohlášení starosty obce ze dne 7.1.2020, potvrzující, že v období od 1.1. do 6.1.2020 nedošlo k pohybu majetku podléhajícímu zápisu do katastru nemovitostí a Zprávu o provedené inventarizaci ze dne 31.1.2020

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové listy (období leden - prosinec) 2019 neuvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 ze dne 3.6.2019

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina jednotky sboru dobrovolných hasičů obce Zahořany, s účinností od 4.4.2019, na dobu neurčitou, schválena zastupitelstvem obce dne 1.4.2019.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 49/2019 ze dne 5.11.2019. Obec Zahořany (objednatel) TRANTOŠ, s.r.o. (zhotovitel), předmětem je zajištění výroby a montáže herních prvků na akci "Obnova dětského hřiště Zahořany", cena Kč 279 148,00 (bez DPH), Kč 337 769,00 (včetně DPH), plnění nejpozději 30.4.2019. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 4.11.2019.

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

- Kupní smlouva ze dne 13.6.2019, kdy obec prodává pozemky p.č. 103/17 (trvalý travní porost) a p.č. 447/11 (orná půda) fyzické osobě, cena Kč 43 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 1.4.2019.
- Kupní smlouva a smlouva o zřízení věcného břemene (služebnosti stezky) ze dne 19.2.2019, kdy obec prodává pozemek p.č. 238/7 (zahrada), k.ú. Zahořany u Mníšku pod Brdy, fyzické osobě, cena Kč 200 000,00, služebnost zřízena bezplatně. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11.2.2019

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 28.3.2019, kdy obec daruje Kč 5 000,00 Základní organizaci Českého svazu včelařů Mníšek pod Brdy. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11.2.2019.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 13.6.2019, zveřejněn od 21.8. do 21.9.2018

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2019 s M.V. na úklid veřejného prostranství v rozsahu max. 300 hod. za kalendářní rok
- ze dne 1.5.2019 s J.S. na úklid veřejného prostranství v rozsahu max. 300 hod. za kalendářní rok

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na zakázku "Obnova dětského hřiště Zahořany" obsahuje: výzvu zveřejněnou dne 6.8.2019, sedm doručených nabídek, seznam podaných nabídek, Zápis z jednání komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 16. 9.2019. Ze sedmi hodnocených nabídek byla vybrána firma TRANTOŠ, s.r.o. s nabídkovou cenou Kč 337 769,00 (včetně DPH), která je shodná s cenou uvedenou ve smlouvě o dílo ze dne 5.11.2019. Výběr zhotovitele schválen zastupitelstvem obce dne 7.10.2019.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2019 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 4.3.2019, schválena zastupitelstvem obce dne 4.3.2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 9 ze dne 10.12.2018 (rozpočet, střednědobý výhled), č. 1 ze dne 7.1.2019, č. 2 ze dne 11.2.2019, č. 3 ze dne 4.3.2019, č. 4 ze dne 1.4.2019, č. 5 ze dne 6.5.2019, č. 6 ze dne 3.6.2019 (závěrečný účet), č. 7 ze dne 17.6.2019, č. 8 ze dne 5.8.2019, č. 9 ze dne 2.9.2019, č. 10 ze dne 7.10.2019, č. 11 ze dne 4.11.2019 ač. 12 ze dne 9.12.2019 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Zahořany, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, 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 poskytnutí dotace, 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 cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci, 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 Zahořany:

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 Zahořany za rok 2019 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,15 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

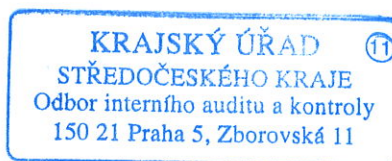
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 369 000,00 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.

Zahořany 30.04.2020



Podpisy kontrolorů:

Jiřina Šamanová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Irena Kovářiková

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

Obec ZAHOŘANY
p. Mníšek p. Brdy
PSČ: 252 10

Ing. Roman Mikulášek
starosta obce Zahořany


.....
dne 30.04.2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiřina Šamanová
2	1 x	Obec Zahořany	Ing. Roman Mikulášek