

Čj.: 178678/2020/KUSK
SpZn: SZ_082256/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

OHRAZENICE

IČ: 00242942

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Ohrazenice za rok 2020 bylo zahájeno dne 28.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23.04.2021
- 04.09.2020

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:

Ohrazenice
Ohrazenice 84
262 23 Jince

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Petr Matoušek
Ing. Monika Špergerová
Ing. Jarmila Štětínová (23.4.2021)

Zástupci obce:

Mgr. Tomáš Král - starosta
Kristýna Zeisková - 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 právníků 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 23.04.2021 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 2019 - 2020, návrh zveřejněn od 24.10. do 15.11.2017, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 14.11.2017, po schválení zveřejněn dne 16.11.2017
- sestaven na roky 2021 - 2023, návrh zveřejněn od 29.11. do 17.12.2019, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 17.12.2019, po schválení zveřejněn dne 17.12.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2020, zveřejněn od 29.11. do 17.12.2019

Schválený rozpočet

- na rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 17.12.2019 jako vyrovnaný, závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy, po schválení zveřejněn dne 17.12.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 25.2.2020, zveřejněno dne 25.2.2020
- č. 3 schváleno starostou obce dne 31.5.2020, zveřejněno dne 16.6.2020
- č. 4 schváleno starostou obce dne 30.6.2020, zveřejněno dne 6.7.2020
- č. 5 schváleno starostou obce dne 31.8.2020, zveřejněno dne 15.9.2020
- č. 7 schváleno starostou obce dne 31.10.2020, zveřejněno dne 6.11.2020
- č. 9 schváleno starostou obce dne 31.12.2020, zveřejněno dne 2.1.2021

Závěrečný účet

- za rok 2019, návrh zveřejněn od 22.5.2020. do 16.6.2020, projednán zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce dne 16.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", po projednání zveřejněn dne 16.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 29.2., 31.5., 30.6.2020 ze dne 15.7.2020, ke dni 31.8., 31.10., 31.12.2020 ze dne 1.2.2021

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.3., 30.6.2020 ze dne 15.7.2020, ke dni 31.12.2020 ze dne 2.2.2021

Rozvaha

- ke dni 31.3., 30.6.2020 ze dne 15.7.2020, ke dni 31.12.2020 ze dne 2.2.2021

Příloha rozvahy

- ke dni 31.3., 30.6.2020 ze dne 15.7.2020, ke dni 31.12.2020 ze dne 2.2.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- za období 12/2020

Kniha došlých faktur

- ke dni 28.7.2020 do fa č. 89, ke dni 29.12.2020 do fa č. 158

Faktura

- přijaté č. 47 - č. 66 za období od 28.4. do 20.6.2020, přijaté č. 123 - č. 149 za období od 3.11.2020 do 15.12.2020

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 94-9515211/0710 vedenému u ČNB, č.5 - č.12 za období od 5.3. do 30.6.2020, č. 23 - č. 27 za období od 18.11. do 21.12.2020
- k účtu č. 12028211/0100 vedenému u KB a.s., č.6 - č.7 za období od 1.5. do 30.6.2020, č. 12 - č. 13 za období od 2.11. do 31.12.2020
- k transparentnímu účtu č. 5965355329/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., č. 1 za období od 21.12. do 31.12.2020

Účetní doklad

- k pokladně č. 20-701-00094 - č. 20-701-00151, č. 20-701-00228 - č. 20-701-00272

- k běžnému účtu č. 94-9515211/0710 vedenému u ČNB, č. 20-802-0005 - č. 20-802-00012, č. 20-802-00023 - č. 20-802-00023
- k účtu č. 12028211/0100 vedenému u KB a.s., č. 20-801-00155 - č. 20-801-00235, č. 20-801-00367 - č. 20-801-00416
- k transparentnímu účtu č. 5965355329/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., č. 20-803-00001 - č. 20-803-00011
- k převodu hospodářského výsledku č. 20-102-00008 ze dne 16.6.2020
- k předpisu mezd č. 20-102-00009 za měsíc červen

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc květen, červen, listopad, prosinec 2020
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 4.9.2020 v 8,20 hod. činil Kč 3.951,00 Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 224 ze dne 1.9.2020

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 109 - č. 175 za období od 1.5. do 30.6.2020, příjmové a výdajové č. 256 - č. 302 za období od 3.11. do 29.12.2020

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Dohoda o hmotné odpovědnosti s pí L.H. ze dne 5.5.2020 na svěřené finančními prostředky

Evidence poplatků

- místní poplatky za likvidaci domovního odpadu - vedena v excelu

Evidence majetku

- vedena v excelu

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce ke dni 31.12.2020 - Plán inventur ze dne 1.12.2020, doklad o proškolení ze dne 1.12.2020 včetně prezenční listiny, Inventarizační zpráva ze dne 25.1.2021, inventurní soupisy ke dni 31.12.2020, výpis z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2020 - LV 10001 k.ú. 709310 Ohrazenice u Jince, LV 277 k.ú. 660281 Jince

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-6/2020 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

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

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 16.6.2020

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 29.4.2020, zhotovitel fa Ekotech Hořovice s.r.o., za účelem realizace stavby: "Ohrazenice - oprava místní komunikace", cena díla ve výši Kč 4 091 351,43 bez DPH, na profilu zadavatele uveřejněno dne 30.4.2020, zastupitelstvo obce schválilo dne 28.4.2020.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. IP-12-6014086/1 Ohrazenice, kNN pro parc.č.439/1 ze dne 17.8.2020, povinná obec Ohrazenice, oprávněná ČEZ Distribuce, a.s., Děčín zastoupená společností Energon Dobříš, s.r.o., zřízeno na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu ve výši 1 000,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 26.2.2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 3.7.2020, id. č. 117D8210A1631, na základě kterého obec obdržela od Ministerstva pro místní rozvoj dotaci ve výši 3 465 374 Kč na realizaci akce "Obnova povrchu a odvodnění místních komunikací - 1c a 2c v obci Ohrazenice", zastupitelstvo obce schválilo dne 25.2.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Dohody o provedení práce

- ze dne 3.1.2020 s pí J.Š. na vedení kroniky (do 300 hodin)
- ze dne 30.4.2020 s p. M.S. na údržbářské práce (do 300 hodin)

Smlouvy ostatní

- Smlouva ze dne 3.3. 2020 mezi obcí Ohrazenice (objednatel) a společností Tendra spol. s r.o., Mělník (dodavatel), předmětem smlouvy je organizace zadávacího řízení na akci "Ohrazenice - oprava místní komunikace", cena Kč 39 000,00 bez DPH, zastupitelstvo obce schválilo dne 25.2.2020.
- Smlouva o zřízení transparentního účtu u České spořitelny, a.s., č. 5965355329/0800 za účelem shromažďování finančních prostředků v rámci sbírky pro pozůstalé po tragické události, účet zřízen pro období 22.12.2020 - 31.3.2021.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - předmětem zakázky akce "Ohrazenice - oprava místní komunikace", zejména administrace prostřednictvím společnosti Tendra spol. s r.o. na základě smlouvy ze dne 3.3.2020, Protokol o otevírání obálek ze dne 24.4.2020, výběr z 5 nabídek (jedna nabídka vyloučena), Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 27.4.2020, Rozhodnutí a oznámení o výběru dodavatele ze dne 28.4.2020, vybrána firma Ekotech Hořovice s.r.o. s nejnižší cenovou nabídkou ve výši Kč 4 091 351,43 bez DPH, nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 29.4.2020, zastupitelstvo obce schválilo výběr firmy dne 28.4.2020.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 17.12.2019 (rozpočet 2020), 26.2., 28.4., 16.6. (účetní závěrka a závěrečný účet za rok 2019), 28.7., 27.10., 15.12., 29.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

V kontrolovaném období obec Ohrazenice, 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 ručitého 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 Ohrazenice:

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 Ohrazenice 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	0,24 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	15,14 %
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.

Ohrazenice 23.04.2021

Podpisy kontrolorů:

Ing. Petr Matoušek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Monika Špergerová

.....
kontrolor

Ing. Jarmila Štětínová

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

Mgr. Tomáš Král
starosta obce Ohrazenice

.....
dne 23.04.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Petr Matoušek
2	1 x	Obec Ohrazenice	Mgr. Tomáš Král