

Čj.: 001263/2021/KUSK
SpZn: SZ_08880/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ZÁJEZD

IČ: 00640531

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Zájezd za rok 2020 bylo zahájeno dne 13.01.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 04.06.2021

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:

Zájezd
Zájezd 26
273 43 Buštěhrad

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Markéta Polánková

Zástupci obce:

Mgr. Luboš Kratochvíl, MBA - starosta
Vladimír Hladík - místostarosta
Ing. Jitka Janouchová - zpracování
účetnictví (OSVČ)

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 04.06.2021 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 období 2017 - 2020, zveřejněn dne 1.2.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2020, vyvěšen od 3.12. do 31.12.2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 30.12.2019 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v paragrafovém členění, zveřejněn dne 29.1.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno starostou obce dne 29.2.2020 (zveřejněno dne 19.3.2020)
- č. 3, schváleno starostou obce dne 30.6.2020 (zveřejněno dne 15.7.2020)
- č. 6, schváleno starostou obce dne 30.9.2020 (zveřejněno dne 14.10.2020)
- č. 8, schváleno starostou obce dne 10.12.2020 (zveřejněno dne 14.12.2020)
- č. 9, schváleno starostou obce dne 31.12.2020 (zveřejněno dne 17.1.2021)

Závěrečný účet

- za rok 2019, návrh zveřejněn od 30.6. do 6.8.2020, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 6.8.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 12.8.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 30.6., 31.12.2020 (odesláno dne 14.1.2021)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6., 31.12.2020 (odesláno dne 29.1.2021)

Rozvaha

- ke dni 30.6., 31.12.2020 (odesláno dne 29.1.2021)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6., 31.12.2020 (odesláno dne 29.1.2021)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- ke dni 31.12.2020

Kniha došlých faktur

- ke dni 31.12.2020 do fa č. 20-001-00101 - dle potřeby

Faktura

- přijaté faktury č. 20-001-00011 - č. 20-001-00040 za období od 1.3. do 26.6.2020, č. 20-001-00076 - č. 20-001-00096 za období od 1.11. do 29.12.2020

Bankovní výpis

- č. 3 - č. 6 za období od 1.3. do 30.6.2020, č. 11 - č. 12 za období od 1.11. do 31.12.2020, k bankovnímu účtu č. 27526141/0100 vedenému u KB, a. s., základní běžný účet
- č. 1 - č. 67 za období od 7.1. do 31.12.2020, k bankovnímu účtu č. 94-9715141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet

Účetní doklad

- č. 20-800-00043 - č. 20-800-00120, č. 20-800-00206 - č. 20-800-00252, k bankovnímu účtu č. 27526141/0100 vedenému u KB, a. s., základní běžný účet
- č. 20-810-00001 - č. 20-810-00184, k bankovnímu účtu č. 94-9715141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet

Pokladní kniha (deník)

- duben - červen, říjen - prosinec 2020

Pokladní doklad

- č. 20-700-00015 - č. 20-700-00035 za období od 15.4. do 24.6.2020, č. 20-700-00064 - č. 20-700-00094 za období od 28.10. do 16.12.2020

Evidence poplatků

- k 31.12.2020, vedena ručně EXCEL - za psy, popelnice

Evidence majetku

- k 31.12.2020, vedena ručně na seznamech v Excelu

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2020 - Plán inventur ze dne 11.11.2020, doklad o proškolení ze dne 16.12.2020, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 31.1.2021, inventurní soupisy, výpis z katastru nemovitostí - LV 10001, k.ú.790401 Zájezd u Buštěhradu k 31.12.2020

Mzdová agenda

- mzdové listy 5-11/2020, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2020, neuvolněný starosta, neuvolněný místostarosta, neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 (odeslán dne 29.6.2020), účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 24.6.2020.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 29.7.2020 se zhotovitelem TANCOŠ KLADNO s.r.o., Kladno - Švermov, IČ: 072 48 130, na akci "Oprava komunikace v intravilánu obce Zájezd", cena díla ve výši 251 225,00 Kč (není plátce DPH). Dodatek č. 1 ze dne 19.8.2020 - navýšení zálohy. Dodatek č. 2 ze dne 1.9.2020 - navýšení zálohy.
- Smlouva o dílo ze dne 26.10.2020 se zhotovitelem STRATOS stavební společnost s.r.o., Kladno, IČ: 279 57 586, na akci "Rekonstrukce koupelny v bytě v 1. NP, č.p. 26 v obci Zájezd", cena díla ve výši 181 434,18 Kč vč. DPH.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 19.6. do 4.7.2020 - záměr prodeje pozemku p.č. 286/1
- zveřejněn od 19.6. do 4.7.2020 - záměr prodeje pozemku p.č. 288/1

Dohody o provedení práce

- ze dne 8.4.2020, úklid hřiště a další drobné práce (do 300 hod.)
- ze dne 23.9.2020, ukládání a roznáška volebních lístků (6,54 Kč/volič), úklid a příprava místnosti (8 hod.)
- ze dne 1.11.2020, podzimní údržba obce, úklid, instalace vánoční dekorace (do 150 hod.)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - zadání veřejné zakázky uskutečnil místostarosta obce v rámci poptávkového řízení zjištěním ceny na trhu obvyklé, předmětem zakázky je "Oprava komunikace v intravilánu obce Zájezd", výzva 2 dodavatelům, nabídky 2 firem, byla vybrána firma STRATOS stavební společnost s.r.o., Kladno, IČO 27957586 s cenovou nabídkou 357 146,00 Kč bez DPH, nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 29.7.2020. Dodatek č. 1 ze dne 19.8.2020. Dodatek č. 2 ze dne 1.9.2020. Záznam o výběru zhotovitele ze dne 15.7.2020. (zálohové faktury ze dne 3.8.2020 ve výši 100 000,00 Kč, úhrada dne 3.8.2020, výpis č. 32 - ČNB, zálohové faktury ze dne 19.8.2020 ve výši 50 000,00 Kč, úhrada dne 21.8.2020, výpis č. 36 - ČNB, zálohové faktury ze dne 1.9.2020 ve výši 30 000,00 Kč, úhrada dne 4.9.2020, výpis č. 39 - ČNB, fa č. 20-001-00063 ze dne 12.9.2020 - 71 225,00 Kč, úhrada dne 23.9.2020, výpis č. 44 - ČNB, fa č. 20-001-00064 ze dne 12.9.2020 - 29 253,60 Kč, úhrada dne 25.9.2020, výpis č. 45 - ČNB).

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic pro vedení účetnictví, účinnost od 1.8.2020.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 30.12.2019 (schválený rozpočet na rok 2020), 31.5., 24.6. (schválení účetní závěrky obce za rok 2019), 6.8. (schválení závěrečného účtu obce za rok 2019), 19.11., 21.12.2020 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

V kontrolovaném období obec Zájezd, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, 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 včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospoďařila 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 Zájezd:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Zájezd 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,50 %
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.

Zájezd 04.06.2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Polánková

.....
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

- 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 Zájezd o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Mgr. Luboš Kratochvíl, MBA, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zájezd ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Luboš Kratochvíl, MBA
starosta obce Zájezd

.....
dne 04.06.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	Obec Zájezd	Mgr. Luboš Kratochvíl, MBA