

Čj.: 002798/2021/KUSK
SpZn: SZ_056983/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KRHANICE

IČ: 00232025

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Krhanice za rok 2020 bylo zahájeno dne 27.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25.09.2020
- 22.04.2021

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: Krhanice
Krhanice 46
257 42 Krhanice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: PhDr. Ladislav Tomášek
- kontrolorka: Helena Lišková

Zástupci obce: Mgr. Aleš Papoušek - starosta
Ing. Jana Cachová - hlavní účetní
Lenka Termerová - mzdová účetní,
pokladní

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 22.04.2021 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 - 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2019, zveřejněn dne 3.1.2020, návrh zveřejněn ve dnech 3.12.2019 - 3.1.2020
- sestaven na roky 2020 - 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2020, zveřejněn dne 28.12.2020, návrh zveřejněn ve dnech 1.12.2020 - 28.12.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 3.12.2019 - 3.1.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 20.12.2019 jako vyrovnaný, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 3.1.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- pro příspěvkové organizace Základní škola Krhanice a Mateřská škola Krhanice stanoveny společně s rozpočtem obce a oznámeny dopisem dne 3.1.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.3.2020, zveřejněno dne 27.3.2020
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27.4.2020, zveřejněno dne 30.4.2020
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 22.6.2020, zveřejněno dne 24.6.2020
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27.8.2020, zveřejněno dne 1.9.2020
- č. 5 - schváleno starostou obce dne 10.9.2020, zveřejněno dne 10.9.2020
- č. 6 - schváleno starostou obce dne 12.10.2020, zveřejněno dne 13.10.2020
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16.11.2020, zveřejněno dne 27.11.2020
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 18.12.2020, zveřejněno dne 28.12.2020

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 22.6.2020, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 24.6.2020, návrh zveřejněn ve dnech 12.5.2020 - 24.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 30.3., 31.5., 30.6., 31.8 ze dne 11.9.2020, k 31.12.2020 ze dne 27.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.6.2020 ze dne 16.7.2020, k 31.12.2020 ze dne 8.2.2021

Rozvaha

- sestavena k 30.6.2020 ze dne 16.7.2020, k 31.12.2020 ze dne 8.2.2021

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.6.2020 ze dne 16.7.2020, k 31.12.2020 ze dne 8.2.2021

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- předložena se stavem k 31.8., 31.12. 2020

Účetní deník

- předložen se stavem k 31.8., 31.12. 2020

Kniha došlých faktur

- k 31.8.2020 do č. faktury 239, k 31.12.2020 do č. faktury 438

Kniha odeslaných faktur

- k 4.5.2020 do č. faktury 392020311, k 21.12.2020 do č. faktury 472020311

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 51 ze dne 6.3.2020 - č. 68 ze dne 27.3.2020, č. 144 ze dne 3.6.2020 - č. 173 ze dne 29.6.2020, č. 394 ze dne 9.12.2020 - č. 428 ze dne 31.12.2020

- dle knihy vystavených faktur č. 12020311 ze dne 9.1.2020 - č. 62020311 ze dne 20.1.2020, č. 232020311 ze dne 20.1.2020 - č. 292020311 ze dne 20.1.2020, č. 432020311 ze dne 9.11.2020 - č. 472020311 ze dne 21.12.2020

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 320094309/0800 vedenému u ČS a.s. č. 49 ze dne 1.3.2020 - č. 78 ze dne 31.3.2020, č. 119 ze dne 3.6.2020 - č. 138 ze dne 30.6.2020, č. 235 ze dne 1.12.2020 - č. 254 ze dne 31.12.2020
- k běžnému účtu č. 94-214121/0710 vedenému u ČNB č. 5 ze dne 5.3.2020 - č. 12 ze dne 30.6.2020, č. 29 ze dne 3.11.2020 - č. 36 ze dne 31.12.2020
- k účtu - fond obnovy vodovodů č. 174-320094309/0800 vedenému u ČS a.s. č. 1 ze dne 31.5.2020, č. 5 ze dne 31.12.2020

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 320094309/0800 vedenému u ČS a.s. č.1/3 - č. 78/3, č. 1/6 - č. 47/6, č. 1/12 - č. 35/12
- k běžnému účtu č. 94-214121/0710 vedenému u ČNB č. 1005 - č.1012, č. 1029 - č. 1040
- k účtu - fond obnovy vodovodů č. 174-320094309/0800 vedenému u ČS a.s. č. 900 - č.901, č. 907

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 7:50 hod činí Kč 40.965,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- k pokladně obce za měsíc březen, červen a prosinec
- č. 520 ze dne 2.3.2020 - č. 610 ze dne 31.3.2020, č. 691 ze dne 3.6.2020 - č. 750 ze dne 29.6.2020, č. 964 ze dne 1.12.2020 - č. 1011 ze dne 31.12.2020

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Fenix

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků obce Krhanice k 31.12.2020: Plán inventur na rok 2020 ze dne 27.8.2020, Proškolení inventarizační komise ze dne 23.11.2020, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2020, Výpis z listu vlastnictví k 31.12.2020 pro obec Krhanice a k.ú. Krhanice, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 5.2.2021.

Mzdová agenda

- výplatní lístky za období 05 - 06/2020 u pracovníků na Dohody o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky uvolněného starosty a neuvolněných členů zastupitelstva za období 01 - 11/2020

Účetnictví ostatní

- Protokoly o schválení účetních závěrek obce a příspěvkových organizací za rok 2019 ze dne 22.6.2020.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6. 2020 příspěvkových organizací Základní škola Krhanice a Mateřská škola Krhanice

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6. 2020 příspěvkových organizací Základní škola Krhanice a Mateřská škola Krhanice

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 27.3.2020. Obec Krhanice jako objednatel, Setostav, s.r.o. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Zázemí víceúčelového hřiště Krhanice." Cena díla činí Kč 3,656.665,00 bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou ve výběrovém

řízení. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.3.2020. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 8.4.2020.

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

- Kupní smlouva ze dne 21.7.2020. Obec Krhanice prodává společnosti Altstaedter Investment, a.s. pozemek p.č. 1953/4 o výměře 184 m² v k.ú. Krhanice. Kupní cena činí Kč 64.400,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20.12.2019.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 9.9.2020. Obec Krhanice pronajímá fyzické osobě část pozemku p.č. 312/19 o výměře 105 m² v k.ú. Krhanice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 27.8.2020.
- Obec Krhanice pronajímá fyzické osobě sklad č. 01/674/5 na pozemku p.č. 312/8 o výměře 18,3 m² v k.ú. Krhanice. Uzavřeno do 31.12.2021. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 18.12.2020.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 21.7.2020 - zveřejněn ve dnech 3.12.2019 - 20.12.2019
- k Nájemní smlouvě ze dne 9.9.2020 - zveřejněn ve dnech 22.7.2020 - 27.8.2020
- k Nájemní smlouvě ze dne 30.12.2020 - zveřejněn ve dnech 2.12.2020 - 21.12.2020

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 24.6.2020. Obec Krhanice jako strana povinná, ČEZ Distribuce, a.s. jako strana oprávněná. Předmětem smlouvy jsou pozemky p.č. 1979/3 a 1981/1 v k.ú. Krhanice. Uzavřeno za jednorázovou úplatu Kč 6.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 24.6.2020.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 21.1.2020. Obec Krhanice poskytuje TJ Sokolu Krhanice dotaci ve výši Kč 95.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20.12.2020. Smlouva zveřejněna na webových stránkách obce dne 21.1.2020.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 1.6.2020 s pí M.V. na údržbu zeleně na hřbitově - sjednáno do 26.6.2020, v rozsahu 25 hodin,
- uzavřená dne 4.5.2020 s p. A.A. na údržbu přečerpávací stanice ČOV Prosečnice - sjednáno do 29.5.2020, v rozsahu 76 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky "Zázemí víceúčelového hřiště Krhanice." Na základě výzvy, se lhůtou do 13.3.2020 hodnoceno 7 uchazečů. Předložena Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 13.3.2020. Komise doporučuje vybrat firmu Setostav, s.r.o., s nabídkovou cenou Kč 3,656.665,00 bez DPH. Doporučení komise schváleno zastupitelstvem obce dne 25.3.2020, dne 27.3.2020 uzavřena s vybraným uchazečem Smlouva o dílo, s cenou díla Kč 3,656.665,00 bez DPH. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 8.4.2020.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2020 - Účtový rozvrh, ze dne 2.1.2020.
- Interní pokyn - vedení pokladny pro rok 2020, ze dne 2.1.2020.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 6 ze dne 20.12.2019 (rozpočet), č. 1 ze dne 25.3.2020, č. 2 ze dne 27.4.2020, č. 3 ze dne 22.6.2020 (závěrečný účet), č. 4 ze dne 27.8.2020, č. 5 ze dne 16.11.2020, č. 6 ze dne 18.12.2020

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2020, ze dne 12.5.2020, o veřejnosprávní kontrole Mateřské školy Krhanice. Předmětem kontroly byla pokladna, faktury, vedení účetnictví, finanční kázeň, aj.

- Protokol č. 2/2020, ze dne 12.5.2020, o veřejnosprávní kontrole Základní školy Krhanice. Předmětem kontroly byla pokladna, faktury, vedení účetnictví, finanční kázeň, aj.

V kontrolovaném období obec Krhanice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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 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 Krhanice:

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 Krhanice 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	3,06 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,18 %
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:

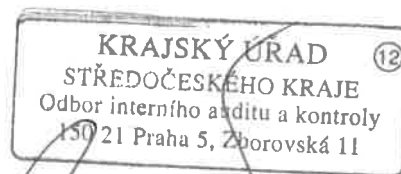
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Krhanice 22.04.2021

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek

Helena Lišková



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

Mgr. Aleš Papoušek
starosta obce Krhanice


OBEC KRHANICE
257 42 Krhanice 46
IČO: 00232025
.....
dne 22.04.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Obec Krhanice	Mgr. Aleš Papoušek