

Čj.: 002701/2021/KUSK
SpZn: SZ_056978/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

HVOZDNICE

IČ: 00241253

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Hvozdnice za rok 2020 bylo zahájeno dne 26.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 20.05.2021
- 16.10.2020

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:

Hvozdnice
Hvozdnice 160
252 05 Hvozdnice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Irena Kovářiková
Jiřina Šamanová

Zástupci obce:

JUDr. Helena Kučerová, Ph.D. – starostka
Ing. Martina Slancová - 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 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 20.05.2021 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 2021 - 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 11.12.2019, zveřejněn dne 16.12.2019, návrh zveřejněn ve dnech 8.11.2019 - 11.12.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 7.11.2019 - 11.12.2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 11.12.2019 jako schodkový, schodek hrazen z výnosů hospodaření minulých let, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 16.12.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- pro Mateřskou školu Hvozdnice oznámeny ředitelce školy dopisem dne 23.12.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1/2020 ze dne 27.2.2020, schváleno zastupitelstvem obce dne 28.2.2020, zveřejněno dne 8.3.2020
- č. 6/2020 ze dne 11.12.2020, schváleno zastupitelstvem obce dne 28.2.2020, zveřejněno dne 4.1.2020

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 15.5.2020, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 25.5.2020, návrh zveřejněn ve dnech 29.5.2020 - 25.5.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2020 ze dne 13.10.2020, k 31.12.2020 ze dne 20.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2020 ze dne 16.10.2020, k 31.12.2020 ze dne 15.2.2021

Rozvaha

- k 30.9.2020 ze dne 16.10.2020, k 31.12.2020 ze dne 15.2.2021

Příloha rozvahy

- k 30.9.2020 ze dne 16.10.2020, k 31.12.2020 ze dne 23.2.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- k 30.9.2020, k 31.12.2020

Účetní deník

- k 30.9.2020, k 31.12.2020

Kniha došlých faktur

- k 5.10.2020 do faktury č. 32000173, k 23.12.2020 do faktury č. 32000226

Kniha odeslaných faktur

- k 12.10.2020 do faktury č. 32000021, k 31.8.2020 do faktury č. 32000027

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 32000074 ze dne 22.4.2020 - č. 32000077 ze dne 14.4.2020, č. 32000112 ze dne 21.5.2020 - č. 32000116 ze dne 5.6.2020, č. 32000203 ze dne 25.11.2020 - č. 32000210 ze dne 4.12.2020
- dle knihy vydaných faktur - č. 32000025 ze dne 4.6.2020 - č. 32000027 ze dne 4.8.2020

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 0534934369/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 4 za období od 1.4.2020 - do 30.4.2020, č. 6 za období od 1.6.2020 - do 30.6.2020, č. 9 ze dne 30.9.2020, č. 11 za období od 1.11.2020 - do 30.11.2020, č. 12 za období od 1.12.2020 - do 31.12.2020

- k běžnému účtu č. 94-2116111/0710 vedenému u ČNB - č. 10 ze dne 6.4.2020 - č. 11 ze dne 30.4.2020, č. 14 ze dne 2.6.2020 - č. 17 ze dne 30.6.2020, č. 26 ze dne 30.9.2020, č. 31 ze dne 14.12.2020 - č. 32 ze dne 31.12.2020
- k úvěrovému účtu č. 495129139/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 6 za období od 1.6.2020 - do 30.6.2020, č. 9 za období od 1.9.2020 - do 30.9.2020, č. 12 za období od 1.12.2020 - do 31.12.2020
- k spořicímu účtu č. 174-534934369/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 2 od 1.6. 2020 - do 30.6.2020,

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 0534934369/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 150056 - č. 150080, č. 150099 - č. v150114, č. 150160, č. 150188, č. 150190 - č. 150206
- k běžnému účtu č. 94-2116111/0710 vedenému u ČNB - č. 110010 - č. 110011, č. 110014 - č. 110017, č. 110026, č. 110031 - č. 110032
- k spořicímu účtu č. 174-534934369/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 130002
- k převodu majetku č. 610013 ze dne 22.6.2020
- k opravnému dokladu - č. 920010

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc duben, červen, říjen a prosinec 2020
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 8.00 hod. činí Kč 39 548,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. P20000426 ze dne 12.10.2020

Pokladní doklad

- za měsíc duben, červen, září a prosinec 2020
- č. V20000223 ze dne 20.4.2020 - č. P20000251 ze dne 30.4.2020, č. P20000276 ze dne 1.6.2020 - č. V20000308 ze dne 5.6.2020, č. V20000409 ze dne 30.9.2020, č. P20000468 ze dne 1.12.2020 - č. V20000505 ze dne 29.12.2020

Evidence poplatků

- vedena v programu Triada

Evidence majetku

- vedena v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020"

Mzdová agenda

- rekapitulace mzdových položek za 09/2020, rekapitulace mezd 12/2020

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní lístky za měsíc leden 2020 uvolněné starostky a neuvolněné místostarostky, Mzdové listy uvolněné starostky a neuvolněné místostarostky za rok 2020

Účetnictví ostatní

- Protokoly o schválení účetní závěrky obce a Materské školy Hvozdnice za rok 2019 ze dne 15.6.2020.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- předložen k 30.9.2020 a 31.12.2020

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- předložena k 30.9.2020 a k 31.12.2020

Smlouvy o dílo

- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 9.9.2019 na akci "Obnova místní pozemní komunikace - ulice v Amerikách" ze dne 21.5.2020. Dodatek schválen zastupitelstvem obce dne 15.5.2020. Zveřejněn na Profilu zadavatele dne 25.5.2020.

- Kupní smlouva o prodeji motorového vozidla ze dne 18.10.2020, kdy obec Hvozdnice kupuje od fyzické osoby motorové vozidlo Mitsubischi L 200, cena Kč 329 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15.10.2020.

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

- Kupní smlouva o převodu vlastnictví nemovitých věcí ze dne 17.6.2020, kdy obec Hvozdnice kupuje od Arcibiskupství pražského soubor nemovitých věcí : pozemek parc.č.st.155, pozemku parc.č. 707/28 zahrada o výměře 916 m² a pozemek parc. č. 793 ostatní plocha o výměře 26 m². Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15.5.2020.
- Kupní smlouva o převodu pozemní komunikace ze dne 26.2.2020, kdy obec kupuje od fyzických osob pozemní komunikaci nacházející se na pozemku parc. č. 334/1 o výměře 1 352 m² a pozemku parc. č. 354/1 o výměře 1320 m² v katastrálním území Hvozdnice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.10.2019.
- Kupní smlouva o převodu vodovodního řadu a splaškové kanalizační stoky ze dne 26.2.2020, kdy obec Hvozdnice kupuje vodovod a místní zásobovací sítě a řad tlakové splaškové kanalizační stoky od fyzických osob. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.10.2019.

Darovací smlouvy

- Smlouva ze dne 26.6.2020, kdy Komwag, podnik čistoty a údržby města, a.s. daruje Kč 5 000,00 na podporu kulturních akcí obce. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.6.2020.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 28.2.2020, kdy obec Hvozdnice poskytuje SK Hvozdnice na celoroční činnost a zajišťování potřeb Sportovního klubu Hvozdnice Kč 110 000,00. Dotace je poskytnuta na základě žádosti ze dne 10.12.2019, vyúčtování bude předloženo nejpozději do 31.12.2020. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11.12.2019. Smlouva uveřejněna dne 9.3.2020.

Dohody o provedení práce

- Dohoda o provedení práce ze dne 30.3.2020 s p. Fr. R., na odklizení listí a zajištění sjízdnosti a schůdnosti pozemních komunikací

Smlouvy ostatní

- Dohoda o úschově finančních prostředků a listin ze dne 17.6.2020. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15.5.2020.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice obce Hvozdnice č. 1/2020 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 29.2.2020, schválena zastupitelstvem obce dne 28.2.2020.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 11.12.2019 (rozpočet), č. 1 ze dne 28.2.2020, č. 2 ze dne 15.5.2020 (závěrečný účet, účetní závěrka), č. 3 ze dne 25.6.2020, č. 4 ze dne 16.9.2020, č. 5 ze dne 15.10.2020 a č. 6 ze dne 11.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 14.12.2020 u příspěvkové organizace Mateřská škola Hvozdnice na základě Pověření ze dne 12.12.2020. Nebyly zjištěny nedostatky.

V kontrolovaném období obec Hvozdnice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu 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 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 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 Hvozdnice:

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 Hvozdnice 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	0,11 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,70 %
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 456 000,00 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.

Hvozdnice 20.05.2021

Podpisy kontrolorů:

Irena Kovářiková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiřina Šamanová

.....
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 Hvozdnice o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, JUDr. Helena Kučerová, Ph.D., starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hvozdnice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

JUDr. Helena Kučerová, Ph.D.
starostka obce Hvozdnice

.....
dne 20.05.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Irena Kovářiková
2	1 x	Obec Hvozdnice	JUDr. Helena Kučerová, Ph.D.