

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŽEHUŇ

IČ: 00239992

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Žehuň za rok 2019 bylo zahájeno dne 31.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.10.2019
- 07.02.2020

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Žehuň
Žehuň 136
289 05 Žehuň

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marie Milanovičová
Bc. Jana Jechová

Zástupci obce:

Ing. Karel Horák - starosta
Marcela Ševčíková - místostarostka
Tereza Ševčíková - 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 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 právnickými 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 07.02.2020 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

- na rok 2019 - 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 17.12.2018, zveřejněn 11.1.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v termínu 30.11.2018 - 18.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 17.12.2018 jako vyrovnaný, závaznými ukazateli jsou paragrafy, zveřejněn 11.1.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ze dne 18.12.2018

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
 - č. 1 dne 11.2.2019, zveřejněno dne 11.3.2019
 - č. 2 dne 20.3.2019, zveřejněno dne 4.4.2019
 - č. 4 dne 15.4.2019, zveřejněno dne 24.4.2019
 - č. 6 dne 3.6.2019, zveřejněno dne 14.6.2019
 - č. 8 dne 29.7.2019, zveřejněno dne 13.8.2019
 - č. 10 dne 4.9.2019, zveřejněno dne 13.9.2019
 - č. 12 dne 21.10.2019, zveřejněno dne 22.10.2019
 - č. 16 dne 11.12.2019, zveřejněno dne 20.12.2019

Závěrečný účet

- projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, schválen zastupitelstvem obce dne 15.4.2019 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 24.4.2019
- návrh zveřejněn v termínu 29.3.2019 - 16.4.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2019 datum odeslání 11.10.2019
- k 31.12.2019 datum odeslání 29.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2019 datum odeslání 14.10.2019
- k 31.12.2019 datum odeslání 30.1.2020

Rozvaha

- k 30.9.2019 datum odeslání 14.10.2019
- k 31.12.2019 datum odeslání 7.2.2020

Příloha rozvahy

- k 30.9.2019 datum odeslání 14.10.2019
- k 31.12.2019 datum odeslání 30.1.2020

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Kniha došlých faktur

- počítačově vedená od č. 3190001 až č. 3190256

Kniha odeslaných faktur

- počítačově vedená od č. 4190001 až č. 4190008 (kontrolované období 8,9/2019)

Faktura

- došlá č. 3190123 až č. 3190145, č. 3190147 až č. 3190166, č. 31900200, 3190201, 3190204 - 3190232, 3190237, 3190240 - 3190245
- vydaná č. 4190007 až č. 4190008, č. 419009 až č. 4190011

Bankovní výpis

- k účtu č. 5323191/0100 vedenému u KB a.s., č. 82 ze dne 1.8.2019 až č. 118 ze dne 30.9.2019, č. 152 ze dne 1.12.2019 až č. 171 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 94-4313151/0710 vedenému u ČNB, č. 19 ze dne 12.8.2019 až č. 25 ze dne 30.9.2019, č. 31 ze dne 11.11.2019 až č. 37 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 2006-4313151/0710 vedenému u ČNB, č. 7 ze dne 21.11.2019 až č. 12 ze dne 20.12.2019
- k účtu č. 35-1783011527/0100 vedenému u KB a.s., č. 1 ze dne 27.12.2018

Účetní doklad

- k účtu č. 5323191/0100: č. 110439 až č. 110559, č. 110693 až č. 110804
- k účtu č. 94-4313151/0710: č. 190033 až č. 190047, č. 190058 až č. 190074
- k účtu č. 35-1783011527/0100: č. 170001 až č. 170002
- k účtu č. 2006-4313151/0710 : č. 290007 až č. 290012
- k fakturám došlým: č. 319123 až č. 319145, č. 319147 až č. 319166, č. 3190147 až č. 3190166, č. 31900200, č. 3190201, č. 3190204 - č. 3190232, č. 3190237, č. 3190240 - č. 3190245
- k fakturám vydaným: č. 4190007, č. 4190008, č. 419009 až č. 4190011
- k pokladně: č. 420125 až č. 420162

Pokladní kniha (deník)

- vedena v počítači (kontrolované období 8,9/2019)
- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 29.10.2019 činí Kč 23.509,00 (doklad č. V232 ze dne 25.10.2019 v 8:23 hod) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- příjmový č. P528 ze dne 1.8.2019 až č. P610 ze dne 30.9.2019, P729 ze dne 2.12.2019 až č. P797 ze dne 30.12.2019
- výdajový č. V156 ze dne 2.8.2019 až č. V211 ze dne 30.9.2019, č. V254 ze dne 2.12.2019 až č. V278 ze dne 20.12.2019

Evidence poplatků

- vedena ručně - poplatek ze psů a odpad

Evidence majetku

- vedena v počítači (program Triáda)

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2019 ze dne 27.11.2019
- Zápis o proškolení inventarizační komise ze dne 11.12.2019, včetně podpisových vzorů
- Inventurní soupisy ke dni 31.12.2019
- Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 30.1.2020

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní páska za období 6-8/2019
- neuvolněný starosta
- uvolněná místostarostka

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 ze dne 15.4.2019
- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy Žehuň za rok 2018 ze dne 15.4.2019

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 1.8.2019 na realizaci veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Oprava kostela sv. Gotharda s kostnicí, Žehuň", Zhotovitel RE IN s.r.o. Tábor, cena díla Kč 981.638,91 bez DPH (tj. Kč 1.187.783,00 včetně DPH), smlouva o dílo

schválena zastupitelstvem obce dne 29.7.2019 - zveřejněn na profilu zadavatele dne 26.8.2019

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

- Kupní smlouva ze dne 31.7.2019 na prodej pozemku p.č. 725/13 o výměře 48 m2 (odděleno od pozemku p.č. 725/1) v k.ú. Žehuň - prodej schválen zastupitelstvem obce dne 3.6.2019

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce prodat část pozemku p.č. 725/1 v k.ú. Žehuň o výměře 48 m2 - zveřejněn v termínu 16.4.2019 - 2.5.2019

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 99024253662 uzavřená dne 18.11.2019, úvěr ve výši Kč 2.000.000,00 na spolufinancování investičního záměru "Zvýšení bezpečnosti chodců v obci Žehuň"- uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21.10.2019

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6010716/VB02, Hradčany, úprava PTS, kNN pro ČOV a ČS 1 k pozemku p.č. 428, v k.ú. Hradčany ze dne 16.4.2019, ČEZ jako oprávněný, jednorázová náhrada ve výši Kč 1.000,00 - zřízení věcného břemene k pozemku schváleno zastupitelstvem obce dne 15.4.2019

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory uzavřená dne 1.3.2019 mezi obcí Žehuň (poskytovatel) a TTC Žehuň, z.s. , ve výši Kč 21.626,00 pro účely činnosti oddílu stolního tenisu v krajské soutěži v roce 2019 s termínem vyúčtování do 16.12.2019. Žádost o dotaci ze dne 17.12.2018. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11.2.2019.
- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory uzavřená dne 1.3.2019 mezi obcí Žehuň (poskytovatel) a Českým rybářským svazem z.s., místní organizace Žehuň , ve výši Kč 5.000,00 pro účely zarybnění revíru Cidlina 1B s termínem vyúčtování do 16.12.2019. Žádost o dotaci ze dne 4.11.2018. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 28.11.2018.

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.5.2019 uzavřená s p. J.H., oprava elektroinstalace na krytém pódiu a přilehlých chatkách na fotbalovém hřišti - v rozsahu 27 hodin
- ze dne 2.8.2019 uzavřená s p. J.H., oprava elektroinstalace v MŠ a na fotbalovém hřišti - v rozsahu 57 hodin
- ze dne 28.8.2019 uzavřená s pí V.K., provedení výběrových řízení a zpracování výsledků -kostel sv. Gotharda, oprava místní komunikace 14c a 13 c - v rozsahu 33 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na "Kostel sv. Gotharda s kostnicí, Žehuň", zejména výzva k podání nabídky, krycí list nabídky, nabídka jednoho zájemce (obesláno 11), prezenční listina, čestné protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek, splnění požadavků výzvy a zadávací dokumentace, usnesení zastupitelstva obce ze dne 29.7.2019 o výběru zhotovitele firma Re In s.r.o., Tábor, rozhodnutí o přidělení zakázky, oznámení zadavatele o výsledku výběrového řízení
- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce č. 1/2017 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 1.1.2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 11.2., 20.3., 15.4. (schválení účetní závěrky obce za rok 2018, závěrečného účtu a účetní závěrky Mateřské školy Žehuň za rok 2018), 3.6., 29.7., 4.9., 21.10., 27.11., 11.12. a 17.12.2018 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokoly o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené v Základní škole a Mateřské škole Žehuň č.1/2019 ze dne 21.2.2019 (kontrolované období 10-12/2018), č. 2/2019 ze dne 24.4.2019 (kontrolované období 1-3/2019), č. 3 ze dne 23.7.2019 (kontrolované období 4-6/2018) a č. 4 ze dne 30.10. 2019 (kontrolované období 7-9/2019)

V kontrolovaném období obec Žehuň, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnňou, 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, 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 zápůjčky, 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Žehuň:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů § 26, neboť:**

Nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací neboť dle výkazu FIN 2 -12 M sestaveného ke dni 30.9.2019 nebyla dotace na pol. 4213 (rozpočet po změnách Kč 0,00, výsledek od počátku roku Kč 1.219.799,25)

NAPRAVENO - rozpočtovým opatřením č. 16 ze dne 11.12.2019

- Nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků

§ 1, neboť:

Uvolněnému členovi zastupitelstva byla poskytnuta měsíční odměna v jiné výši, než je stanoveno nařízením vlády.

NAPRAVENO - *opravným dokladem č. 610036 ze dne 16.11.2019*

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Žehuň za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.

(§ 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	1,12 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	14,25 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 5 000,00 Kč.

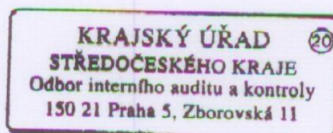
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 2 000 000,00 Kč.

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.

Žehuň 07.02.2020

Podpisy kontrolorů:



Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

.....
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

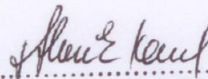
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 Žehuň o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Ing. Karel Horákl, starosta obce.

Ing. Karel Horák
starosta obce Žehuň


.....
dne 07.02.2020
OBEC ŽEHUŇ
289 06 Žehuň 136
Tel.: 325 655 379
IČO: 239992

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marie Milanovičová
2	1 x	obec Žehuň	Ing. Karel Horák