

Čj.: 002409/2021/KUSK
SpZn: SZ_061917/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŽEHUŇ

IČ: 00239992

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Žehuň za rok 2020 bylo zahájeno dne 30. 7. 2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28.08.2020
- 05.02.2021

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:

1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Žehuň
Žehuň 136
289 05 Žehuň

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský
Bc. Jaroslav Petrák

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 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 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 5. 2. 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 roky 2018 - 2020 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 17.3.2017, změna střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2020 schválena zastupitelstvem dne 11.12.2019, zveřejněn dne 6.1.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 25.12.2019 - 12.12.2019

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 11.12.2019 jako přebytkový, závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 6.1.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopis ze dne 18.12.2019 (ZŠ a MŠ Žehuň)

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
 - č. 1 dne 29.1.2020, zveřejněno dne 10.2.2020
 - č. 7 dne 28.4.2020, zveřejněno dne 21.5.2020
 - č. 15 dne 28.9.2020, zveřejněno dne 8.10.2020
 - č. 19 dne 15.12.2020, zveřejněno dne 28.12.2020
- schvalována starostou obce na základě pověření ze dne 18.12.2013:
 - č. 3 dne 2.3.2020, zveřejněno dne 10.3.2020
 - č. 4 dne 9.3.2020, zveřejněno dne 23.3.2020
 - č. 12 dne 25.8.2020, zveřejněno dne 7.9.2020
- schvalována správcem rozpočtu (změny rozpisu rozpočtu)
 - č. 2 ze dne 26.11.2020
 - č. 4 ze dne 15.12.2020

Závěrečný účet

- za rok 2019 projednán včetně zprávy o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 25.5.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 25.5.2020
- návrh zveřejněn ve dnech 6.5.2020 - 25.5.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.6.2020 (odeslán 13.7.2020)
- ke dni 31.12.2020 (odeslán 26.1.2021)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2020 (odeslán 20.7.2020)
- ke dni 31.12.2020 (odeslán 1.2.2021)

Rozvaha

- ke dni 30.6.2020 (odeslána 20.7.2020)
- ke dni 31.12.2020 (odeslána 1.2.2021)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6.2020 (odeslána 20.7.2020)
- ke dni 31.12.2020 (odeslána 1.2.2021)

Účtový rozvrh

- platný v roce 2020

Hlavní kniha

- za období 12/2020 (elektronicky)

Kniha došlých faktur

- vedena v programu Triada, poř. č. 3200001 až č. 3200214

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu Triada, poř. č. 4200001 až č. 4200014

Faktura

- došlé - č. 3200071 až č. 3200086, č. 3200180 až č. 3200201
- faktury vydané - č. 4200008 až č. 4200013

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-4313151/0710, Česká národní banka, č. 9 ze dne 30.4.2020 až č. 15 ze dne 30.6.2020, č. 33 ze dne 10.11.2020 až č. 40 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 5323151/0100, Komerční banka, a.s., č. 83 ze dne 1.6.2020 až č. 99 ze dne 30.6.2020, č. 166 ze dne 2.12.2020 až č. 181 ze dne 31.12.2020

Účetní doklad

- vnitřní účetní doklady - č. 110276, 420073
- k účtu č. 94-4313151/0710 - č. 190016 až č. 190029, č. 190056 až č. 190068
- k účtu č. 5323151/0100 - č. 110337 až č. 110403, č. 110700 až č. 110776
- k pokladně - č. 420062 až č. 420099, č. 420171 až č. 420181
- předpisy faktur došlých č. 710180 až č. 710201
- předpisy faktur vydaných č. 810008 až č. 810013

Pokladní kniha (deník)

- za období květen - červen, prosinec 2020
- skonto pokladní hotovosti provedeno dne 28.8.2020 v 8 hodin 25 minut činilo Kč 5.887,- shodně na zápis v pokladní knize k dokladu č. V150 ze dne 27.8.2020

Pokladní doklad

- příjmové - č. P00000350 ze dne 4.5.2020 až č. P00000460 ze dne 29.6.2020, č. P00000595 ze dne 1.12.2020 až č. P00000611 ze dne 21.12.2020
- výdajové - č. V00000069 ze dne 4.5.2020 až č. V00000108 ze dne 30.6.2020, č. V00000226 ze dne 14.12.2020 až č. V00000243 ze dne 28.12.2020

Evidence poplatků

- vedena v programu Triada (poplatky ze psů, komunální odpad)

Evidence majetku

- vedena v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace - Plán inventur ze dne 26.12.2020, proškolení členů inventarizační komise ze dne 15.12.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, Inventarizační zpráva ze dne 29.1.2021

Mzdová agenda

- mzdové listy za období 1 - 7/2020 (ke kontrolovaným dohodám o provedení práce)

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy za období 2 - 7/2020 (neuvolněný starosta, neuvolněná místostarostka)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce r. 2019 ze dne 25.5.2020

Smlouvy o dílo

- č. MPO-2020-000184 ze dne 12.6.2020 uzavřená se zhotovitelem Bonita Group Service, s.r.o., Drásov v částce Kč 154.927,50 bez DPH (tj. Kč 187.562,30 vč. DPH) na projekt "dodávka a montáž herních prvků". Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.5.2020.
- ze dne 7.9.2021 uzavřená se zhotovitelem RE IN, s.r.o., Tábor, v částce Kč 1.951.670,28 bez DPH (tj. Kč 2.361.521,- vč. DPH) na projekt "Žehuň, Kostel sv. Gotharda s kostnicí - oprava zastřešení kostela". Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17.6.2020. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 21.9.2020.

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

- Kupní smlouva ze dne 25.5.2020 uzavřená s kupujícími - fyzické osoby, předmět prodeje - pozemek p.č. 725/1 díl "a" o výměře 38 m² v k.ú. Žehuň. Prodej schválen zastupitelstvem obce dne 29.1.2020.

Darovací smlouvy

- ze dne 7.11.2020 uzavřená s dárce - fyzickou osobou, předmět smlouvy - finanční dar na "opravu kostela sv. Gotharda". Přijetí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 20.7.2020.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 31.12.2020 uzavřená s nájemcem - fyzická osoba, předmět nájmu - nebytové prostory v budově čp. 6, v Žehuni, o výměře 15,37 m² za účelem provozování živnosti "pedikérské služby"

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- prodat pozemek p.č. 725/1 o výměře 38 m² v k.ú. Žehuň, zveřejněn ve dnech 23.10.2019 - 8.11.2019
- pronajmout nebytové prostory - místnost na zdravotním středisku čp. 6 v Žehuni, zveřejněn ve dnech 27.11.2020 - 15.12.2020

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE- 12-6009127/001 ze dne 29.1.2020 uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly k pozemku p.č. 725/1 v k.ú. Žehuň, zřízeno úplatně Kč 1.000,-. Zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 29.1.2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 19.6.2020 uzavřená s poskytovatelem - obec Choťovice v částce Kč 10.000,- na "doplnění herních prvků do mateřské školy v Žehuni) s termínem vyúčtování do 20.12.2020, žádost ze dne 22.5.2020. Vyúčtování investiční dotace poskytnuté obcí Choťovice ze dne 22.7.2020.
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace id. č. 117D8210H4400 ze dne 19.11.2020, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj, Praha 1, na realizaci projektu "Pořízení multifunkčního přístřešku do areálu veřejného hřiště v obci Žehuň" v částce Kč 309.507,- (UZ 11782), s termínem předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 30.4.2022. – nepřezkoumáno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 13.3.2020 uzavřená s příjemcem - TTC Žehuň, z.s. v částce Kč 19.750,- na "činnost oddílu stolního tenisu v krajské soutěži v roce 2020) s termínem vyúčtování do 20.12.2020. Poskytnutí příspěvku schváleno zastupitelstvem obce dne 27.11.2019 na základě žádosti ze dne 30.9.2020. Vyúčtování ze dne 15.12.2020.
- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 10.2.2020 uzavřená s příjemcem - Český rybářský svaz, z.s., místní organizace Žehuň v částce Kč 5.000,- na "zarybnění revíru Cidlina 1B, 411 009" s termínem vyúčtování do 20.12.2020. Poskytnutí příspěvku schváleno zastupitelstvem obce dne 27.11.2019 na základě žádosti ze dne 20.12.2019. Vyúčtování ze dne 29.4.2020.

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.12.2019 - pí H.E. v rozsahu 200 hodin (služby čtenářům, výpůjčky knih a časopisů, kulturně výchovná činnost, udržování a vedení evidence knižního fondu včetně jeho obnovy, úklid knihovny)
- ze dne 31.12.2019 - pí B.L. v rozsahu 130 hodin (správce sběrného místa na odpady, udržování pořádku, dohled na ukládání odpadů, vyprazdňování obecních košů)

- ze dne 2.1.2020 - p. J.H. v rozsahu 29 hodin (oprava elektroinstalace ve skladu na fotbalovém hřišti, příprava pro revizi)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Žehuň, Kostel sv. Gotharda s kostnicí - oprava zastřešení kostela", zejména: Výzva k podání nabídky ze dne 29.5.2020 (e-mail, oslovení 3 dodavatelé), seznam doručených nabídek ke dni 11.6.2020, Protokol o otevírání obálek, posouzení nabídek a hodnocení nabídek ze dne 15.6.2020, zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 17.6.2020 (Výběr zhotovitele na základě doporučení hodnotící komise, podpis smlouvy), Rozhodnutí o přidělení zakázky ze dne 2.7.2020, oznámení zadavatele o výsledku výběrového řízení ze dne 3.7.2020 (e-mail ze dne 3.7.2020) - kritérium nejnížší nabídkové ceny včetně DPH. Obec při výběru zhotovitele postupovala v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem č. 1/2017 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 1.1.2017. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (SOD ze dne 7.9.2020).
- složka veřejné zakázky malého rozsahu (poptávkové řízení) "Herní prvky dětského hřiště", zejména: výzva k podání nabídky (e-mail ze dne 23.4.2020, osloveno 6 dodavatelů), Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 30.4.2020, zápis zastupitelstva obce ze dne 25.5.2020 (schválen výběr, podpis smlouvy) - kritérium nejnížší nabídkové ceny vč. DPH. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (SOD ze dne 12.6.2020). Obec při výběru zhotovitele postupovala v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem č. 1/2017 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 1.1.2017.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 11.12.2019 (rozpočet), 29.1., 28.4., 25.5. (závěrečný účet obce r. 2019, účetní závěrka obce r. 2019, účetní závěrka PO ZŠ a MŠ r. 2019), 17.6., 20.7., 31.8., 21.9., 26.11., 15.12.2020 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokoly o výsledcích veřejnosprávních kontrol č. 1 - 5/2020 ze dne 25.2.2020, 28.4.2020, 29.7.2020, 17.8.2020, 26.11.2020 (Základní škola a Mateřská škola Žehuň)

V kontrolovaném období obec Žehuň, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnňou, 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, 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 ručitélského 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 Žehuň:

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 prezkoumání hospodaření obce Žehuň 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	10,53 %
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 1 568 127,28 Kč.

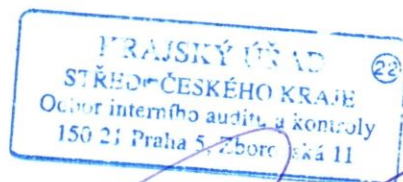
Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

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

Žehuň 5. 2. 2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský



.....
kontrolor pověřený řízením prezkoumání

Bc. Jaroslav Petrák

.....
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

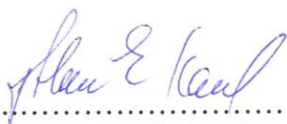
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

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

Ing. Karel Horák
starosta obce Žehuň


.....
dne 5. 2. 2021

OBEC ŽEHUŇ
289 05 Žehuň 136
Tel.: 325 655 379
IČO: 239992

Rozdělovník:

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