

Čj.: 096714/2020/KUSK
SpZn: SZ_062480/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PODVEKY

IČ: 00498572
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Podveky za rok 2020 bylo zahájeno dne 20.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.05.2021
- 02.09.2020

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:

Podveky
Podveky 54
285 06 Sázava

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Eva Mottlová - starostka
Dagmar Kalašová - 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 právníků 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 24.05.2021 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

- návrh střednědobého výhledu na roky 2020 - 2021, zveřejněný v termínu 26.11.2018 - 13.12.2018
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2021, schválený zastupitelstvem obce 7.12.2017, zveřejněn elektronicky 13.12.2018
- návrh střednědobého výhledu do roku 2022, zveřejněný v termínu 22.11.2019 - 11.12.2019
- střednědobý výhled rozpočtu do roku 2022, schválený zastupitelstvem obce 11.12.2019, zveřejněn elektronicky 12.12.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2020 zveřejněný na úřední desce v termínu 22.11.2019 - 11.12.2019

Schválený rozpočet

- na rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 11.12.2019, příjmy 5.645.943,- Kč, výdaje 6.268.000,- Kč, zveřejněn elektronicky 12.12.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 5.3.2020, zveřejněno 1.4.2020
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 3.6.2020, zveřejněno 30.6.2020
- č. 3 schválené starostkou obce dne 30.6.2020, zveřejněno 3.7.2020
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 4.8.2020, zveřejněno 2.9.2020
- č. 5 schválené starostkou obce dne 19.8.2020, zveřejněno 10.9.2020
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 7.9.2020, zveřejněno 1.10.2020
- č. 7 schválené starostkou obce dne 9.9.2020, zveřejněno 7.10.2020
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce dne 27.10.2020, zveřejněno 5.11.2020
- č. 9 schválené starostkou obce dne 3.11.2020, zveřejněno 13.11.2020
- č. 10 schválené zastupitelstvem obce dne 14.12.2020, zveřejněno 21.12.2020
- č. 11 schválené starostkou obce dne 30.12.2020, zveřejněno 21.1.2021

Závěrečný účet

- za rok 2019 projednán a schválen v zastupitelstvu obce 3.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněný na úřední desce v termínu 15.5.2020 - 13.6.2020
- schválený závěrečný účet zveřejněn elektronicky 11.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.7.2020 ze dne 6.8.2020
- k 31.12.2020 ze dne 22.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2020 ze dne 16.7.2020
- k 31.12.2020 ze dne 12.2.2021

Rozvaha

- k 30.6.2020 ze dne 16.7.2020
- k 31.12.2020 ze dne 12.2.2021

Příloha rozvahy

- k 30.6.2020 ze dne 16.7.2020
- k 31.12.2020 ze dne 12.2.2021

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2020

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 07/2020 ze dne 25.8.2020
- analytická předvaha za období 12/2020 ze dne 8.2.2021

Kniha došlých faktur

- ze dne 2.9.2020, k 31.12.2020 z 13.1.2021

Kniha odeslaných faktur

- ze dne 2.9.2020, k 31.12.2020 ze dne 5.5.2021

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 710061 - 710090, 710184 - 710241, 710365 - 710390
- odběratelské faktury č.: 2000007 - 2000014, 2000017 - 2000021

Bankovní výpis

- č.: 35 - 50, 94 - 109, 177 - 190 běžného účtu KB a.s. 18528161/0100
- č.: 7 - 14, 26 - 30 bankovního účtu ČNB 94-8012161/0710
- č.: 7, 12 běžného účtu ČS a.s. 3949527339/0800
- č.: 7, 12 úvěrového účtu ČS a.s. 418834459/0800
- č.: 3, 4 investičního účtu ČS a.s. 4877238339/0800

Účetní doklad

- č.: 610001 - 610009, 610016, 610025, 610053 - 610061, 820008, 920001 - 920003, 920008 - 920014

Pokladní kniha (deník)

- pokladní kniha hlavní pokladny za období 01, 02, 07, 08, 12/2020
- Stop stav pokladní hotovosti ke dni 2.9.2020 8:45 hod (pokladna obec) činil 3.166,- Kč

Pokladní doklad

- hlavní pokladna obce č.: 20100001 - 20100140, 20100282 - 20100348, 20100494 - 20100514

Evidence pohledávek

- místní poplatek za tuhý komunální poplatek k 31.7.2020

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 01, 06, 07/2020

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 1.11.2018
- Měsíční odměny zastupitelů za období 01, 06, 07/2020

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2019, schválené zastupitelstvem dne 3.6.2020
- Posouzení zákonnosti postupu obce Podveky při prodeji pozemku ze dne 27.1.2021 vydané Ministerstvem vnitra ČR pod č.j. MV-193048-13/ODK-2020
- Vyjádření obce Podveky k posouzení zákonnosti postupu obce Podveky při prodeji pozemků - náprava zjištěného nedostatku ze dne 24.2.2021 pod č.j. 94/21/OÚ
- Zaslání podkladů ze dne 12.4.2021 pod č.j. 211/21/OÚ na základě žádosti Ministerstva vnitra ČR ze dne 15.3.2021
- Sdělení Ministerstva vnitra ČR ze dne 21.4.2021 pod č.j. MV-193048-20/ODK-2020

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

- Směnná smlouva ze dne 9.11.2020 na směnu pozemku p.č. 689/28 o výměře 91 m2 za pozemek p.č. 760 o výměře 33 m2 vše k.ú. Podveky, směňující obec Podveky a fyzická osoba
- Kупní smlouva ze dne 16.12.2020 na prodej pozemků p.č. 94/16 o výměře 92 m2, p.č. 107/4 o výměře 37 m2 a p.č. 107/5 o výměře 87 m2 vše v k.ú., Podveky, prodávající obec Podveky, kupující fyzická osoba

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 16.12.2020 na pronájem pozemků p.č. 94/16 o výměře 92 m2 a p.č. 107/4 o výměře 37 m2 v k.ú. Podveky zpětně za období 1.6.2020 - 31.12.2020, pronajímatel obec Podveky, nájemce fyzická osoba
- Nájemní smlouva ze dne 1.9.2020 na pronájem části pozemku p.č. 735 o výměře 20 m2 v k.ú. Podveky, pronajímatel obec Podveky, nájemce fyzická osoba

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce směniti část pozemku p.č. 689/3 oddělenou jako p.č. 689/28 o výměře 91 m2 v k.ú. Podveky, zveřejněný v termínu 5.10.2020 - 27.10.2020
- Záměr obce pronajmout část pozemku p.č. 735 o výměře 20 m2 v k.ú. Podveky, zveřejněný v termínu 17.7.2020 - 4.8.2020
- Záměr obce pronajmout pozemky p.č. 94/16 o výměře 92 m2 a p.č. 107/4 o výměře 37 m2 v k.ú. Podveky, zveřejněný v termínu 24.11.2020 - 14.12.2020
- Záměr obce prodat pozemky 107/4 o výměře 37 m2, p.č. 107/5 o výměře 87 m2 a p.č. 94/16 o výměře 92 m2 vše v k.ú. Podveky, zveřejněný 24.11.2020 - 14.12.2020

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene - služebnosti a dohoda o umístění stavby na pozemku p.č. 107/3 a 107/5 v k.ú. Podveky ze dne 16.12.2020, budoucí oprávněná obec Podveky, budoucí povinná fyzická osoba
- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene - služebnosti a dohoda o umístění stavby na pozemku p.č. 704/1 v k.ú. Podveky ze dne 21.12.2020, budoucí oprávněná obec Podveky, budoucí povinná fyzická osoba

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. S-3419/REG/2020 o poskytnutí dotace ze Středočeského Fondu sportu a volného času ze dne 25.8.2020, investiční dotace v maximální výši 169.400,- Kč na realizaci projektu Rekonstrukce hřiště v části Útěchvosty
- Závěrečné vyhodnocení a vyúčtování akce ze dne 23.10.2020
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.7.2020 úklid veřejného prostranství
- ze dne 8.7.2020 úklid hřbitova
- ze dne 1.6.2020 vyhotovení zápisu v obecní kronice za rok 2018

Smlouvy ostatní

- Smlouva o převodu investorství ke stavbě vodního díla "Skupinový vodovod Kácov - Zbizuby - Podveky - Rataje nad Sázavou" ze dne 17.12.2020, převodci obec Zbizuby, obec Podveky a městys Kácov, příjemce Vodohospodářská společnost Vrchlice - Maleč, a.s. Kutná Hora

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne 11.12.2019, 5.3.2020, 3.6.2020, 4.8.2020, 7.9.2020, 27.10.2020, 14.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

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 Podveky 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	0,13 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,80 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

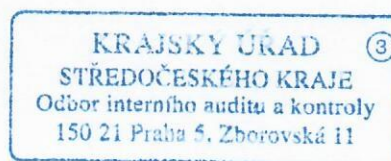
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 897 659,00 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.

Podveky 24.05.2021



Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....
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

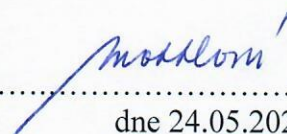
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 Podveky o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, paní Eva Mottlová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Podveky ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Eva Mottlová
starostka obce Podveky


.....
dne 24.05.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Podveky	Eva Mottlová

Upozornění:

- Při úplatném převodu majetku obce upozorňujeme na povinnost stanovenou § 39 odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., viz též metodické pokyny Ministerstva vnitra ČR.
- Upozorňujeme na nutnost uzavírat smluvní vztahy před začátkem skutečného užívání (smluvní vztah skončil 31.12.2020, předmětné užívání mělo být řešeno např. dohodou o narovnání - viz též metodické stanovisko Ministerstva vnitra ČR).