

Čj.: 178673/2020/KUSK
SpZn: SZ_082252/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

OBORY

IČ: 00242926

za rok 2020

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 07.12.2020
- 07.05.2021

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:

Obory
Obory 68
263 01 Dobříš

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Monika Špergerová
Ing. Petr Matoušek (7.12.2020)
Ing. Jarmila Štětínová (7.5.2021)

Zástupci obce:

Václav Lundák - starosta
Ing. Jiří Blahna - místostarosta
Kristýna Zeisková - hlavní účetní
Hana Tesárková - hospodářka

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 07.05.2021 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 - 2024, návrh zveřejněn od 23.9. do 14.10.2019, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 14.10.2019, po schválení zveřejněn dne 15.10.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2020, návrh zveřejněn od 21.11. do 11.12.2019

Schválený rozpočet

- na rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 11.12.2019 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v odvětvovém členění (paragrafy), po schválení zveřejněn dne 27.12.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostou obce dne 31.3.2020, zveřejněno dne 8.4.2020
- č. 3 schváleno starostou obce dne 31.5.2020, zveřejněno dne 18.6.2020
- č. 5 schváleno starostou obce dne 31.8.2020, zveřejněno dne 27.9.2020
- č. 7 schváleno starostou obce dne 31.10.2020, zveřejněno dne 18.11.2020
- č. 8 schváleno starostou obce dne 30.11.2020, zveřejněno dne 10.12.2020
- č. 9 schváleno starostou obce dne 30.12.2020, zveřejněno dne 20.1.2021

Závěrečný účet

- za rok 2019, návrh zveřejněn od 1.6. do 17.6.2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 17.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad" společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 18.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 31.3., 31.5., 31.8., 31.10.2020 ze dne 4.11.2020, 31.12.2020 ze dne 29.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2020 ze dne 18.10.2020, 31.12.2020 ze dne 30.1.2021

Rozvaha

- ke dni 30.9.2020 ze dne 18.10.2020, 31.12.2020 ze dne 30.1.2021

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2020 ze dne 18.10.2020, 31.12.2020 ze dne 30.1.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- za období 9, 12/2020

Kniha došlých faktur

- ke dni 23.11.2020 do fa č. 20-000-00151, ke dni 30.12.2020 do fa č. 20-000-00169

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 29.10.2020 do fa č. 20-200-00009, ke dni 9.12.2020 do fa č. 20-200-00016

Faktura

- přijaté č. 20-000-00107 - č. 20-000-00117 za období od 12.8. do 2.9.2020, č. 20-000-00152 - č. 20-000-000169 za období od 2.12. do 30.12.2020

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 14728211/0100 vedenému u KB, a.s., č. 36 - č. 40 za období od 31.8. do 30.9.2020, č. 49 - č. 53 za období od 30.11. do 31.12.2020
- k účtu hospodářské činnosti č. 107-3366520207/0100 vedenému u KB, a.s., č. 32 - č. 40 za období od 5.8. do 30.9.2020, č. 50 - č. 53 za období od 7.12. do 31.12.2020
- k základnímu účtu č. 94 -10313211/0710 vedenému u ČNB, č. 14 - č. 21 za období od 31.7. do 30.9.2020, č. 26 - č. 28 za období od 14.12. do 31.12.2020

Účetní doklad

- k pokladně obce č. 20-701-000162 - č. 20-701-194, č. 20-701-219 - č. 20-701-00235, č. 20-701-00236 - č. 20-701-00257
- k pokladně hospodářské činnosti č. 20-702-00011 - č. 20-702-00016, č. 20-702-00019 - č. 20-702-00021
- k běžnému účtu č. 14728211/0100 vedenému u KB a.s., č. 20-801-00241 - č. 20-801-00266, č. 20-801-00323 - č. 20-801-00360
- k účtu hospodářské činnosti č. 107-3366520207/0100 vedenému u KB a.s., č. 20-802-00048 - 20-802-00062, č. 20-802-00077 - č. 20-802-00088
- k základnímu účtu č. 94 -10313211/0710 vedenému u ČNB, č. 20-804-00015 - č. 20-804-00022, č. 20-804-00027 - č. 20-804-00029
- k převodu hospodářského výsledku č. 20-102-00014 ze 17.6. 2020
- k předpisu mezd č. 20-102-00023 za měsíc září, č. 20-102-0035 za měsíc prosinec

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce červenec, srpen, září, listopad, prosinec
- zůstatek hotovosti pokladny obce ke dni 7.12.2020 v 7,40 hod činil 69 733,- Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 264 ze dne 4.12.2020
- zůstatek hotovosti pokladny hospodářské činnosti ke dni 7.12.2020 v 7,50 hod činil 15 765,- Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 18 ze dne 5.11.2020

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové - obec: č. 179 - č. 215 za období od 1.9. do 30.9.2020, č. 239 - č. 257 za období od 1.11. do 26.11.2020, č. 258 - č. 279 za období od 1.12. do 31.12.2020
- příjmové a výdajové - hospodářská činnost: č. 11 - č. 16 za období od 9.7. do 30.9.2020, č. 19 - č. 21 za období od 5.12. do 9.12.2020

Evidence poplatků

- za psy vedena v knize poplatků

Evidence majetku

- vedena v excelových tabulkách

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce ke dni 31.12.2020 - Plán inventur ze dne 19.12..2020, doklad o proškolení ze dne 19.12.2020 včetně prezenční listiny, Inventarizační zpráva ze dne 10.1.2021, inventurní soupisy ke dni 31.12.2020, výpisy z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2020 - LV 10001, 371, 343, 325, 324 k.ú. 708658 Obory

Mzdová agenda

- výplatní pásky 1-3/2020 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a o pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní pásky neuvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za měsíce leden - září

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2019 ze dne 17.6.2020

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

- Kupní smlouva ze dne 11.3.2020, na základě které obec koupila od fyzické osoby pozemek p.č. 89/2 o výměře 892 m² v k. ú. Obory, zastupitelstvo obce schválilo dne 11.3.2020.

- Kupní smlouva ze dne 1.7.2020, na základě které obec prodala fyzické osobě nově oddělený pozemek p.č. 388/13 o výměře 27 m² v k. ú. Obory, zastupitelstvo obce schválilo dne 26.6.2019.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 24.6.2020, na základě které obec darovala SH ČMS - Okrsek č. 25 finanční částku ve výši 1 500,00 Kč na činnost sboru, zastupitelstvo obce schválilo dne 17.6.2020.

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva ze dne 13.5.2020, pachtýřem soukromá osoba, předmětem pachtu část pozemku p.č. 845 o výměře 2 200 m² v k.ú. Obory, roční pachtovné ve výši 1 500,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 13.5.2020.
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 13.5.2020, na základě které obec pronajala soukromé osobě pozemek p.č. 1169/1 o výměře 15 536 m² za účelem zřízení parkovacího stání, roční nájemné 12 000,00 Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 13.5.2020.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k Pachtování smlouvě ze dne 13.5.2020 - záměr zveřejněn ve dnech 24.4. - 10.5.2020
- ke Smlouvě o nájmu pozemku ze dne 13.5.2020 - záměr zveřejněn ve dnech 25.2. - 12.3.2020
- ke Kupní smlouvě ze dne 1.7.2020 - záměr zveřejněn ve dnech 10.5. - 27.5.2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017-2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Občanská vybavenost na zajištění realizace projektu "Výměna střešní krytiny na budově hasičské zbrojnice v obci Obory" evid. č. FOV/OBV/039656/2019 ze dne 22.1.2020 v max. výši 104 000,00 Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 11.3.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 1.2.2020 s p. J.P. na správcovství víceúčelového hřiště, údržbářské práce (70 hodin měsíčně)

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2020 s p. M.V. na zednické práce, opravu prodejny potravin (85 hodin)
- ze dne 1.3.2020 s p. V.F. na dovoz a uskladnění stavebního materiálu (17 hodin)

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 11.12.2019 (rozpočet na rok 2020, střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2024), 15.1., 12.2., 11.3., 13.5., 17.6. (účetní závěrka a závěrečný účet za rok 2019), 8.7., 9.9., 14.10., 11.11., 9.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Obory, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnňou, 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 včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehosponařila 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Obory:

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 Obory 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	3,64 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,72 %
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.

Obory 07.05.2021

Podpisy kontrolorů:

Ing. Monika Špergerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jarmila Štětínová

.....
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 Obory o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Václav Lundák, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Obory ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Václav Lundák
starosta obce Obory

.....
dne 07.05.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Monika Špergerová
2	1 x	Obec Obory	Václav Lundák