

Čj.: 002722/2021/KUSK
SpZn: SZ_061384/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KLÍNEC

IČ: 00640719

za rok 2020

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.03.2021
- 27.10.2020

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:

Klíнец
Klíнец 138
252 10 Mníšek pod Brdy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolorka:

PhDr. Ladislav Tomášek
Helena Lišková

Zástupkyně obce:

Bc. Markéta Polívková - starostka
Ing. Silvie Bubeníková - 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 právníckými 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 právníckých 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 29.03.2021 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 2020 - 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2019, zveřejněn dne 12.12.2019, návrh zveřejněn ve dnech 25.11.2019 - 13.12.2019
- sestaven na roky 2021 - 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 21.12.2020, zveřejněn dne 22.12.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 25.11.2019 - 13.12.2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 12.12.2019 jako schodkový, schodek kryt přebytkem z let minulých, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 16.12.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Mateřské školy Klíncec stanoveny společně s rozpočtem obce

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 13.1.2020, zveřejněno dne 14.1.2020
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 9.3.2020, zveřejněno dne 11.3.2020
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 8.4.2020, zveřejněno dne 9.4.2020
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 8.6.2020, zveřejněno dne 9.6.2020
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29.6.2020, zveřejněno dne 1.7.2020
- č. 12 - schváleno zastupitelstvem obce dne 31.8.2020, zveřejněno dne 2.9.2020
- č. 14 - schváleno zastupitelstvem obce dne 23.9.2020, zveřejněno dne 24.9.2020
- č. 15 - schváleno starostkou obce dne 30.9.2020, zveřejněno dne 12.10.2020
- č. 16 - schváleno starostkou obce dne 30.10.2020, zveřejněno dne 5.11.2020
- č. 17 - schváleno zastupitelstvem obce dne 23.11.2020, zveřejněno dne 1.12.2020
- č. 18 - schváleno starostkou obce dne 30.11.2020, zveřejněno dne 9.12.2020
- č. 19 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21.12.2020, zveřejněno dne 22.12.2020
- č. 20 - schváleno zastupitelstvem obce dne 31.12.2020, zveřejněno dne 17.1.2021

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 8.6.2020, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 9.6.2020, návrh zveřejněn ve dnech 14.5.2020 - 15.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 30.9.2020 ze dne 9.9.2020, k 31.12.2020 ze dne 13.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9.2020 ze dne 14.10.2020, k 31.12.2020 ze dne 8.2.2021

Rozvaha

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2020, k 31.12.2020 ze dne 8.2.2021

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2020, k 31.12.2020 ze dne 8.2.2021

Účtový rozvrh

- předložen platný na rok 2020

Hlavní kniha

- předložena k 30.9., 31.12. 2020

Účetní deník

- předložen k 30.9., 31.12. 2020

Kniha došlých faktur

- k 21.9.2020 do č. faktury 5200401, k 31.12.2020 do č. faktury 5200518

Kniha odeslaných faktur

- k 14.10.2020 do č. faktury 6200050, k 31.12.2020 do č. faktury 6200063

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 5200098 ze dne 9.3.2020 - č. 5200129 ze dne 25.3.2020, č. 5200223 ze dne 1.6.2020 - č. 5200249 ze dne 25.6.2020, č. 5200469 ze dne 3.12.2020 - č. 5200499 ze dne 23.12.2020
- dle knihy vystavených faktur č. 6200003 ze dne 11.3.2020 - č. 6200006 ze dne 1.4.2020, č. 6200027 ze dne 3.6.2020 - č. 6200031 ze dne 8.7.2020, č. 6200056 ze dne 11.11.2020 - č. 6200060 ze dne 30.12.2020

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 0388079359/0800 vedenému u Č.S. a.s. č. 48 ze dne 1.3.2020 - č. 74 ze dne 31.3.2020, č. 124 ze dne 1.6.2020 - č. 147 ze dne 30.6.2020, č. 270 ze dne 2.12.2020 - č. 294 ze dne 31.12.2020
- k běžnému účtu č. 94 - 7910111/0710 vedenému u ČNB č. 5 ze dne 5.3.2020 - č. 7 ze dne 31.3.2020, č. 15 ze dne 5.6.2020 - č. 17 ze dne 30.6.2020, č. 29 ze dne 29.9.2020 - č. 39 ze dne 31.12.2020

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 0388079359/0800 vedenému u Č.S. a.s. 130048 - č. 130074, č. 130124 - č. 130147, č. 130270 - č. 130294
- k běžnému účtu č. 94 - 7910111/0710 vedenému u ČNB č. 120005 - č. 120007, č. 120015 - č. 120017, č. 120029 - č. 120039

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 7:30 hod činí Kč 24.958,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- k pokladně obce za měsíc březen, červen a prosinec
- č. V 00000043 ze dne 2.3.2020 - č. V 00000065 ze dne 31.3.2020, č. P 00000116 ze dne 2.3.2020 - č. P 00000167 ze dne 31.3.2020
- č. V 00000091 ze dne 1.6.2020 - č. V 00000109 ze dne 30.6.2020, č. P 00000261 ze dne 1.6.2020 - č. P 00000288 ze dne 29.6.2020
- č. V 00000187 ze dne 1.12.2020 - č. V 00000206 ze dne 23.12.2020, č. P 00000405 ze dne 7.12.2020 - č. P 00000419 ze dne 22.12.2020

Evidence poplatků

- místních poplatků - vedena v programu Triada, dle jednotlivých poplatníků

Evidence pohledávek

- vedena v programu Triada

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků obce Klíнец k 31.12.2020: Plán inventur na rok 2020 ze dne 1.12.2020, Proškolení inventarizační komise ze dne 21.12.2020, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2020, Výpis z listu vlastnictví pro obec Klíнец a k.ú. Klíнец k 31.12.2020, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 31.1.2021.

Mzdová agenda

- výplatnice za období 02 - 08/2020 u vybraných pracovníků na Dohody o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice uvolněné starostky a neuvolněných členů zastupitelstva za období 02 - 08/2020

Účetnictví ostatní

- Protokoly o schválení účetní závěrky obce a Mateřské školy Klíнец za rok 2019 ze dne 8.6.2020.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2020 Mateřské školy Klíнец

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2020 Mateřské školy Klíнец

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 18.3.2020. Obec Klíнец jako objednatel, Novadus, s.r.o. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Dostavba vodovodu a kanalizace v obci Klíнец - vodovodní řad A2 a stoka P". Cena díla činí Kč 894.904,54 bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 2.4.2020.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 6.8.2020. Obec Klíнец jako strana oprávněná, fyzická osoba jako strana povinná. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 476/11 v k.ú. Klíнец.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 4.9.2020. Ministerstvo financí poskytuje obci Klíнец dotaci ve výši Kč 8,513.764,00. Určeno na Revitalizaci MŠ Klíнец. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 8.6.2020. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku ze dne 16.6.2020. Nadace ČEZ poskytuje obci Klíнец Kč 40.000,00. Určeno na ochranu před koronavirem.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 8.4.2020. Obec Klíнец poskytuje TJ Klíнец dotaci ve výši Kč 60.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 9.3.2020. Smlouva zveřejněna na webových stránkách obce dne 8.4.2020.

Dohody o provedení práce

- uzavřená na dobu od 1.1.2020 do 31.12.2020 s pí E.H. na úklid kanceláře Obecního úřadu, dle Výkazu práce,
- uzavřená na dobu od 1.1.2020 do 31.12.2020 s p. P.B. na práci kotelníka, topení uhlím v kotli na tuhá paliva, dle Výkazu práce

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Dostavba vodovodu a kanalizace v obci Klíнец - vodovodní řad A2 a stoka P". Výzva zveřejněna ve dnech 14.2.2020 - 2.3.2020. Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 2.3.2020. Z 5 hodnocených doporučuje komise vybrat firmu Novadus, s.r.o., s nabídkovou cenou Kč 894.904,54 bez DPH. Výběr uchazeče schválen zastupitelstvem obce dne 9.3.2020. Dne 18.3.2020 podepsána s vybraným uchazečem Smlouva o dílo, s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou. Smlouva o dílo zveřejněna na Profilu zadavatele dne 2.4.2020.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 6 ze dne 12.12.2019 (rozpočet), č. 1 ze dne 13.1.2020, č. 2 ze dne 9.3.2020, č. 3 ze dne 8.4.2020, č. 4 ze dne 8.6.2020 (závěrečný účet), č. 5 ze dne 29.6.2020, č. 6 ze dne 31.8.2020, č. 7 ze dne 23.9.2020, č. 8 ze dne 23.11.2020, č. 9 ze dne 21.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol z finanční kontroly ze dne 14.10.2020 v Mateřské škole Klíнец. Předmětem kontroly byla správnost a účelnost čerpání prostředků z provozního příspěvku obce

jako zřizovatele, nakládání s finanční hotovostí, kontrola pokladní knihy, kontrola mzdových prostředků, dodržování náležitostí účetních dokladů. Kontrolováno období 01 - 06/2020.

V kontrolovaném období obec Klíнец, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, 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, 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 Klíнец:

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 Klíncec 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 | 4,59 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 7,53 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 900 000,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

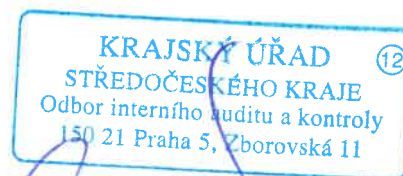
Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

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

Klíncec 29.03.2021

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Helena Lišková

.....
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 Klíneč o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Bc. Markéta Polívková, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Klíneč ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Bc. Markéta Polívková
starostka obce Klíneč



.....
dne 29.03.2021

Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|-----------|---------------|-------------------------------------|------------------------|
| 1 | 1 x | Krajský úřad Středočeského kraje | PhDr. Ladislav Tomášek |
| 2 | 1 x | Obec Klíneč | Bc. Markéta Polívková |

