

Čj.: 000303/2021/KUSK
SpZn: SZ_038283/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

HRUŠOV

IČ: 00509094

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Hrušov za rok 2020 bylo zahájeno dne 13.01.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 01.02.2021

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:

01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Hrušov
Hrušov 65
294 73 Brodce nad Jizerou

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Zuzana Svobodová
Alena Zemanová
Ing. Daniela Jeřábková

Zástupci obce:

Zuzana Vopravilová Hamplová, DiS. -
starostka
Mgr. Alice Semiánová, DiS. - 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 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 01.02.2021 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 období roku 2020 - 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2019, zveřejněný dne 16. 12. 2019, návrh zveřejněný dne 11. 11. - 12. 12. 2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 11. 11. - 12. 12. 2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2019 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný dne 16. 12. 2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 k 2. 5. 2020 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 25. 1. 2017, zveřejněno dne 20. 5. 2020
- č. 2 k 15. 6. 2020 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 25. 1. 2017, zveřejněno dne 13. 7. 2020
- č. 8 k 27. 12. 2020 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 25. 1. 2017, zveřejněno dne 27. 1. 2021

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednán a schválen dne 4. 3. 2020 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 11. 3. 2020, návrh zveřejněn od 10. 2. - 4. 3. 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 12. 2020 ze dne 26. 1. 2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 12. 2020 (okamžik sestavení 26. 1. 2021)

Rozvaha

- k 31. 12. 2020 (okamžik sestavení 26. 1. 2021)

Příloha rozvahy

- k 31. 12. 2020 (okamžik sestavení 1. 2. 2021)

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2020

Hlavní kniha

- za měsíc prosinec 2020

Kniha došlých faktur

- za rok 2020 (dle potřeby)

Bankovní výpis

- č. 7, 8, 10, 12 k bankovnímu účtu č. 30724181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.

Účetní doklad

- č. 2005-000096, 2006-000027, 2006-000032, 2006-000083, 2006-000085, 2008-000066, 2008-000067, 2008-000069, 2009-000061, 2009-000063, 2010-000086, 2011-000039, 2011-000041 k bankovnímu účtu č. 30724181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- vnitřní doklad č. 20-012-00003 ze dne 4. 3. 2020 (přeúčtování výsledku hospodaření za rok 2019)

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc listopad a prosinec 2020

Pokladní doklad

- č. 20-701-00327 - 20- 701-00373

Evidence poplatků

- vedena v excellových tabulkách - místní poplatky za psy, domovní odpad, nájmy

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků obce Hrušov za rok 2020"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2020

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listiny za měsíc prosinec 2020 - uvolněná starostka a neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 (schválena zastupitelstvem obce dne 4. 3. 2020)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 27. 5. 2020 uzavřena se zhotovitelem A. J. Kolín na akci "Inženýrské sítě na pozemku p. č. 694/13 v k. ú. Hrušov nad Jizerou" v celkové výši Kč 185 000,00 bez DPH

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

- Kupní smlouva nemovitost ze dne 22. 1. 2020 o prodeji pozemku p. č. 541/9 o výměře 68 m² v k. ú. Hrušov nad Jizerou
- Kupní smlouva nemovitost ze dne 31. 8. 2020 o prodeji pozemku p. č. 601/18 o výměře 59 m² v k. ú. Hrušov nad Jizerou
- Kupní smlouva nemovitost ze dne 18. 11. 2020 o prodeji pozemků p. č. 601/19 o výměře 5 m² a stp. č. 178 o výměře 4 m² v k. ú. Hrušov nad Jizerou
- Smlouva o bezúplatném převodu pozemku ze dne 18. 6. 2020 uzavřena s předávajícím Česká republika - Státní pozemkový úřad Praha 3 o převodu pozemku p. č. 820 v k. ú. Hrušov nad Jizerou v účetní hodnotě Kč 7 059,90

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 4. 6. 2020 uzavřena s obdarovaným Linka bezpečí z. s. Praha 8 o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 2 000,00

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr prodeje pozemku p. č. 541/9 o výměře 68 m² v k. ú. Hrušov nad Jizerou zveřejněn dne 2. 11. - 18. 11. 2018
- Záměr prodeje pozemku p. č. 601/18 o výměře 59 m² v k. ú. Hrušov nad Jizerou zveřejněn dne 19. 9. - 5. 10. 2018
- Záměr prodeje pozemků p. č. 601/19 o výměře 5 m² a stp. č. 178 o výměře 4 m² v k. ú. Hrušov nad Jizerou zveřejněn dne 20. 7. - 5. 8. 2020

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 21. 10. 2020 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemcích obce p. č. 513/2, 515/2, 601/17 v k. ú. Hrušov nad Jizerou za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 23. 4. 2020 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 601/4 v k. ú. Hrušov nad Jizerou za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 26. 10. 2020 vydané poskytovatelem Ministerstvo pro místní rozvoj Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši Kč 767 384,00 na projekt "Dětské hřiště obce Hrušov" (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Dohody o provedení práce

- ze dne 11. 11. 2020 uzavřena s RNDr. P. Š. za kompletaci kroniky obce Hrušov za rok 2020
- ze dne 14. 9. 2020 uzavřena s pí H. H. za opakovaný úklid a příprava volební místnosti
- ze dne 14. 9. 2020 uzavřena s pí L. L. za kompletaci a roznesení hlasovacích lístků

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Inženýrské sítě na pozemku p. č. 694/13 v k. ú. Hrušov nad Jizerou", zejména: nabídky 4 zájemců, jako nejvhodnější byla vybrána zastupitelstvem obce nabídka firmy A. J. Kolín ve výši Kč 185 000,00 bez DPH, která je shodná s cenou sjednanou ve Smlouvě o dílo ze dne 27. 5. 2020 - zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce č. 1/2019 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obec Hrušov č. 1/2019 ze dne 19. 7. 2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 12. 12. 2019, 4. 3. 2020, 13. 5. 2020, 16. 7. 2020, 16. 9. 2020, 5. 11. 2020, 9. 12. 2020 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Hrušov, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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 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 Hrušov:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Hrušov 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	0,43 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,72 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 22 000,00 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.

Hrušov 01. 02. 2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Zuzana Svobodová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Daniela Jeřábková

.....
kontrolorka

Alena Zemanová

.....
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

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

Zuzana Vopravilová Hamplová, DiS.
starostka obce Hrušov

.....
dne 01. 02. 2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Zuzana Svobodová
2	1 x	Obec Hrušov	Zuzana Vopravilová Hamplová, DiS.