

Čj.: 000257/2021/KUSK
SpZn: SZ_090777/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

HORNÍ POČAPLY

IČ: 00236829

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Horní Počaply za rok 2020 bylo zahájeno dne 21.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 13.04.2021
- 01.12.2020

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:

Horní Počaply
Horní Počaply 247
277 03 Horní Počaply

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Zuzana Svobodová
Ing. Daniela Jeřábková
Alena Zemanová

Zástupci obce:

Jiří Svačina - starosta
Irena Kuchařová - 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 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 13.04.2021 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 2019 - 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2017, zveřejněný dne 20. 12. 2017, návrh zveřejněný dne 28. 11. 2017
- na období roku 2021 - 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2019, zveřejněný dne 16. 12. 2019, návrh zveřejněn dne 26. 11. - 13. 12. 2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 26. 11. - 13. 12. 2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2019 jako schodkový, krytí schodku ze zůstatku z minulých let, závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný dne 16. 12. 2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisy ze dne 16. 12. 2019 pro příspěvkové organizace

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 3. 2020, zveřejněno dne 24. 3. 2020
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 9. 2020, zveřejněno dne 14. 9. 2020
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 12. 2020, zveřejněno dne 23. 12. 2020

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednán a schválen dne 11. 6. 2020 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn doposud pouze jako návrh závěrečného účtu dne 27. 5. 2020, po schválení zřejmě znovu nezveřejněn, návrh zveřejněn od 27. 5. - 12. 6. 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 9. 2020 (bez uvedení data), k 31. 12. 2020 (bez uvedení data)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2020 (okamžik sestavení dne 14. 10. 2020), k 31. 12. 2020 (okamžik sestavení dne 11. 2. 2021)

Rozvaha

- k 30. 9. 2020 (okamžik sestavení dne 14. 10. 2020), k 31. 12. 2020 (okamžik sestavení dne 11. 2. 2021)

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2020 (okamžik sestavení dne 14. 10. 2020), k 31. 12. 2020 (okamžik sestavení dne 8. 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. 178, 183 -185 k bankovnímu účtu č. 5425171/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Účetní doklad

- č. 710341 - 710363, 710365 k bankovnímu účtu č. 5425171/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září 2020
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 1. 12. 2020 činil Kč 45 656,00 (k pokladnímu dokladu č. 1786), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 1507 - 1629

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka "Inventarizace majetku a závazků obce Horní Počaply za rok 2020"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2020

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listiny za měsíc březen a duben 2020 - uvolněný starosta, neuvolněná místostarostka a neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 (schválena zastupitelstvem obce dne 11. 6. 2020)
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkových organizací za rok 2019 (schválena radou obce dne 21. 4. 2020)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 24/2020 ze dne 27. 8. 2020 uzavřena se zhotovitelem ŠNAJDR stavby Mělník, s. r. o. Mělník na akci "Úprava prostranství před kulturním domem, Horní Počaply" v celkové výši Kč 550 450,00 bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 6. 10. 2020
- Dodatek č. 1 uzavřený dne 9. 11. 2020 ke Smlouvě o dílo č. 24/2020 ze dne 27. 8. 2020 uzavřena se zhotovitelem ŠNAJDR stavby Mělník, s. r. o.

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

- Kupní smlouva č. KMT 3/2020 ze dne 31. 3. 2020 uzavřena s prodávajícím FarmTechnik s. r. o. Vchynice o koupi univerzálního malotraktoru včetně příslušenství v celkové výši Kč 1 103 640,00 bez DPH, zveřejněna dne 19. 4. 2020

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva č. 20005 ze dne 31. 3. 2020 uzavřena s dárcem Loktu She, družstvo Liberec o darování 100 ks bavlněných roušek pro seniory

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce ze dne 17. 2. 2020 uzavřena s vypůjčitelem Tělovýchovná jednota Sokol Horní Počaply o výpůjčce nebytových prostor v nemovitosti obce čp. 214 k. ú. Horní Počaply za účelem pořádání Maškarního plesu (na dobu určitou od 21. 2. - 22. 2. 2020)

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 23. 9. 2020 o pronájmu nemovitosti čp. 214 na pozemku p. č. 221/1 k. ú. Horní Počaply za účelem provozování restauračního zařízení, uzavřena s nájemcem fyzickou osobou

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr pronájmu nemovitosti čp. 214 na pozemku p. č. 221/1 k. ú. Horní Počaply zveřejněn dne 29. 3. - 15. 4. 2019

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti inženýrské sítě ze dne 24. 6. 2020 uzavřena se společností NET4GAS, s. r. o. Praha 4 o zřízení věcného břemene na pozemcích obce p. č. 307/142, 307/159 a 682/3 k. ú. Horní Počaply za účelem zřízení, provozování a udržování inženýrské sítě
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 8. 10. 2020 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce

p. č. 456/8 k. ú. Křivenice za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy

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 Dopravní infrastruktura ze dne 14. 10. 2020 o poskytnutí investiční dotace v maximální výši Kč 827 154,00 na projekt Oprava místní komunikace na pozemcích p. č. 1113, 1112/1 a 1099/20 v obci Horní Počaply (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Rozhodnutí č. KK004/20 o poskytnutí dotace v rámci Programu péče o krajinu v roce 2020 ze dne 23. 7. 2020 vydané poskytovatelem Ministerstvo životního prostředí Praha 10 o poskytnutí dotace ve výši Kč 68 546,50 na akci "Výsadba liniové zeleně v k. ú. Horní Počaply" (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí finanční dotace ze dne 30. 3. 2020 uzavřena s příjemcem Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska, Sbor dobrovolných hasičů Horní Počaply o poskytnutí dotace ve výši Kč 50 000,00 na činnost
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí finanční dotace ze dne 30. 3. 2020 uzavřena s příjemcem Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska, Sbor dobrovolných hasičů Křivenice o poskytnutí dotace ve výši Kč 41 000,00 na činnost
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí finanční dotace ze dne 25. 3. 2020 uzavřena s příjemcem Tělovýchovná jednota Sokol Horní Počaply, z. s. o poskytnutí dotace ve výši Kč 180 000,00 na činnost, zveřejněna dne 25. 3. 2020

Dohody o provedení práce

- ze dne 5. 5. 2020 uzavřena s p. M. D. za údržbu veřejné zeleně - sekání trávy
- ze dne 25. 1. 2020 uzavřena s p. J. B. za dohled u kontejnerů na objemný odpad a bioodpad

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Úprava prostranství před kulturním domem, Horní Počaply", zejména: písemné výzvy 5 uchazečům, Seznam doručených nabídek (nabídka 1 uchazeče), Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky, jako nejvhodnější byla vybrána nabídka firmy ŠNAJDR stavby Mělník, s. r. o. ve výši Kč 550 450,00, která je shodná s cenou sjednanou ve Smlouvě o dílo ze dne 27. 8. 2020
- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Zbrojnice hasičů - výměna vrat dvou garáží č. p. 247 v Horních Počaplech", zejména: písemné žádosti o zpracování cenové nabídky 4 uchazečům, nabídky 3 uchazečů, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky, jako nejvhodnější byla vybrána nabídka firmy Radek Šotola - Radecco Hoštka ve výši Kč 118 260,00, která je shodná s cenou sjednanou v Objednávkovém listu č. 25/2020.

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2020 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 12. 12. 2019, 12. 3. 2020, 11. 6. 2020, 10. 9. 2020, 22. 12. 2020 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 21. 1., 6. 2., 13. 2., 20. 2., 4. 3., 16. 3., 26. 3., 2. 4., 21. 4., 29. 4., 18. 5., 28. 5., 4. 6., 9. 6., 22. 6., 30. 6., 28. 7., 17. 8., 26. 8., 2. 9., 8. 9., 16. 9., 7. 10., 27. 10., 5. 11., 19. 11., 5. 12., 10. 12., 15. 12., 22. 12. 2020 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Horní Počaply ze dne 10. 12. 2020 (kontrolované období 1. 10. 2019 - 30. 9. 2020)
- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly u příspěvkové organizace Sportovní areál Horní Počaply ze dne 10. 12. 2020 (kontrolované období 1. 10. 2019 - 30. 9. 2020)

V kontrolovaném období obec Horní Počaply, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o 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 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 Horní Počaply:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů § 219 odst. 1, neboť:**

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku v souladu se zákonem. Jedná se o Smlouvu o dílo č. 24/2020 ze dne 27. 8. 2020 uzavřenou se zhotovitelem ŠNAJDR stavby Mělník, s. r. o. Mělník na akci "Úprava prostranství před kulturním domem, Horní Počaply" v celkové výši Kč 550 450,00 bez DPH, která byla zveřejněna na profilu zadavatele opožděně dne 6. 10. 2020.

NAPRAVENO

Bylo přijato systémové nápravné opatření, jehož účinnost bude možno ověřit až v souvislosti se smlouvou o dílo uzavřenou v roce 2021.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Horní Počaply za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.
(§ 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	4,74 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,93 %
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.

Horní Počaply 13. 04. 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

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

Jiří Svačina
starosta obce Horní Počaply

.....
dne 13. 04. 2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Zuzana Svobodová
2	1 x	Obec Horní Počaply	Jiří Svačina