

Čj.: 178692/2020/KUSK
SpZn: SZ_082239/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PROSENICKÁ LHOTA

IČ: 00243116
za rok 2020

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 12.11.2020
- 10.05.2021

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:

Prosenická Lhota
Prosenická Lhota 20
264 01 Sedlčany

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Monika Špergerová
Ing. Petr Matoušek (12.11.2020)
Ing. Jarmila Štětínová (10.5.2021)

Zástupci obce:

Petr Červenka - starosta
Ing. Radka Čížková - 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 právnickými 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 10.05.2021 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 - 2022 včetně aktualizace roku 2020, návrh zveřejněn od 15.11. do 11.12.2019, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 11.12.2019, po schválení zveřejněn dne 17.12.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2020, zveřejněn od 15.11. do 11.12.2019

Schválený rozpočet

- na rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 11.12.2019 jako schodkový, schodek rozpočtu kryt přebytkem finančních prostředků z předchozích let, závazné ukazatele v odvětvovém členění (paragrafy), po schválení zveřejněn dne 17.12.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Mateřské školy Lípánek Prosenická Lhota dopisem ze dne 15.1.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 17.1.2020, zveřejněno dne 10.2.2020
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 4.5.2020, zveřejněno dne 29.5.2020
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 8.6.2020, zveřejněno dne 7.7.2020
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 5.10.2020, zveřejněno dne 2.11.2020
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2020, zveřejněno dne 13.1.2021

Závěrečný účet

- za rok 2019, návrh zveřejněn od 15.5. do 8.6.2020, projednán zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce dne 8.6.2020 a schválen s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 22.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 31.5., 30.6., 31.10.2020 ze dne 12.11.2020, 31.12.2020 ze dne 25.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2020 ze dne 12.10.2020, 31.12.2020 ze dne 3.2.2021

Rozvaha

- ke dni 30.9.2020 ze dne 12.10.2020, 31.12.2020 ze dne 3.2.2021

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2020 ze dne 12.10.2020, 31.12.2020 ze dne 3.2.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- za období 12/2020

Kniha došlých faktur

- ke dni 4.11.2020 do řa č. 20-000-00189, ke dni 27.12.2020 do řa č. 20-000-00230

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 4.11.2020 do řa č. 20-200-00009, ke dni 30.11.2020 do řa č. 20-200-00010

Faktura

- přijaté č. 20-000-00083 - č. 20-000-00095 za období od 1.6. do 22.6.2020, č. 20-000-00148 - č. 20-000-000156 za období od 17.9. do 25.9.2020, č. 20-000-00208 - č. 20-000-00222 za období od 2.12. do 27.12.2020
- vydané č. 20-200-00004 - č. 20-200-00006 za období od 19.8. do 17.9.2020

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 10727211/0100 vedenému u KB., a.s., č. 71 - č. 77 za období od 1.6. do 9.6.2020, č. 132 - č. 138 za období od 18.9. do 30.9.2020, č. 13 ze dne 31.12.2020

- ke spořicímu účtu č. 43-8554940287/0100 vedenému u KB., a.s., č. 7 - č. 9 za období od 1.6. do 30.9.2020, č. 13 ze dne 31.12.2020
- k základnímu účtu 94-2612211/0710 vedenému u ČNB, č. 25 - č. 32 za období od 18.8. do 30.9.2020, č. 42 - č. 45 za období od 14.12. do 31.12.2020

Účetní doklad

- k pokladně č. 20-701-00214 - č. 20-701-00226, č. 20-701-00274 - č. 20-701-00293, č. 20-701-00332 - č. 20-701-00337
- k základnímu běžnému účtu č. 10727211/0100 vedenému u KB., a.s., č. 20-801-00071 - č. 20-801-00077, č. 20-801-00132 - č. 20-801-00138, č. 20-801-00172 - č. 20-801-00185
- ke spořicímu účtu č. 43-8554940287/0100 vedenému u KB., a.s., č. 20-802-00004 - č. 20-802-00010, č. 20-802-00011 - 20-802-00013
- k běžnému účtu 94-2612211/0710 vedenému u ČNB, č. 20-803-00025 - č. 20-803-00032, č. 20-803-00042 - č. 20-803-00045
- k převodu hospodářského výsledku č. 20-102-00001
- k předpisu mezd č. 20-002-00156 - č. 20-002-00173 za měsíc září

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce květen, září, prosinec
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 12.11.2020 v 8,00 hod. činil 11 169,- Kč a souhlasil se zůstatkem vykázaným v pokladní knize k dokladu č. 20-701-00324 ze dne 9.11.2020

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 20-701-00214 - č. 20-701-00226 za období od 4.5. do 29.5.2020, č. 20-701-00274 - č. 20-701-00293 za období od 7.9. do 30.9.2020, č. 20-701-00332 - č. 20-701-00337

Evidence poplatků

- za psy, TKO vedena v programu KEO4

Evidence majetku

- vedena v programu KEO4

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce ke dni 31.12.2020 - Plán inventur ze dne 4.11.2020, doklad o proškolení ze dne 4.11.2020, včetně prezenční listiny, Inventarizační zpráva ze dne 27.1.2021, inventurní soupisy ke dni 31.12.2020, výpis z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2020 - LV 10001 k.ú. 733342 Prosenická Lhota, k.ú. 733351 Suchdol u Prosenické Lhoty, k.ú. 733326 Luhy u Prosenické Lhoty, LV 1974 k.ú. 746568 Sestrouň

Mzdová agenda

- výplatnice 1,3/2020 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice neuvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za měsíce leden - srpen

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 2.3.2020
- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy Lípánek Prosenická Lhota za rok 2019 ze dne 2.3.2020

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Mateřské školy Lípánek Prosenická Lhota ke dni 30.9., 31.12.2020

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Mateřské školy Lípánek Prosenická Lhota ke dni 30.9., 31.12.2020

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. D005/2020/02-17 ze dne 28.5.2020, s firmou Tewiko systems, s.r.o., Stráž nad Nisou na zhotovení díla "Veřejné dětské hřiště v obci Prosenická Lhota", cena díla ve výši 540 825,00 Kč bez DPH, zastupitelstvo obce schválilo dne 4.5.2020, zveřejněna na profilu zadavatele dne 28.5.2020.
- Kupní smlouva ze dne 25.3.2020, s firmou Auto Trutnov s.r.o., Trutnov na dodání dopravního automobilu Ford Transit kombi L2H2, 350 Trend za cenu 924 997,00 Kč včetně DPH, zastupitelstvo obce schválilo dne 2.3.2020, zveřejněna na profilu zadavatele dne 25.3.2020.

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

- Kupní smlouva ze dne 30.10.2020, na základě které obec koupila od Lesní společnosti Vltava s.r.o., Sedlčany pozemek p.č. 1398/2 o výměře 128 m² v k. ú. Prosenická Lhota za cenu 4 210,00 Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 26.8.2020.
- Směnná smlouva s doplatkem ceny ze dne 12.10.2020 uzavřená s fyzickou osobou, na základě které obec nabývá nově označené pozemky p.č. 15/4 o výměře 24 m² a p.č. 15/5 o výměře 46 m² a pozbývá nově označený díl "a" oddělený z pozemku p.č. 14/1 o výměře 100 m², vše v k.ú. Prosenická Lhota, finanční kompenzace ve prospěch obce ve výši 3 000,00 Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 5.10.2020.
- Kupní smlouva ze dne 9.7.2020, na základě které obec koupila od fyzické osoby nově označené pozemky p.č. 251/1 o výměře 1762 m², p.č. 251/2 o výměře 1757 m², p.č. 251/3 o výměře 258 m², p.č. 251/4 o výměře 497 m², p.č. 251/5 o výměře 1132 m² v k. ú. Prosenická Lhota za cenu 162 180,- Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 8.7.2020.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 3.3.2020, na základě které obec poskytla obci Kosova Hora finanční dar ve výši 20 000,00 Kč na akci "Pořízení hasičské techniky pro JSDH Kosova Hora", zastupitelstvo obce schválilo dne 2.3.2020.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Směnné smlouvě s doplatkem ceny ze dne 12.10.2020 - záměr zveřejněn ve dnech 19.8. - 4.9.2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 23.6.2020 podle Programu 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Kofinancování účelových investičních dotací v rámci programu Dotace pro jednotky SDH obcí na rok 2020 - Pořízení nového dopravního automobilu Oblast podpory Pořízení nového dopravního automobilu, ev. č. smlouvy Poskytovatele S-3750/OBŘ/2020, na realizaci projektu "Pořízení dopravního prostředku základním provedení pro jednotku SDH Prosenická Lhota", v max. výši 300 000,- Kč, vyúčtování do 60 dnů od ukončení projektu nebo od uzavření této smlouvy, zastupitelstvo obce schválilo dne 8.6.2020 – nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Dohody o provedení práce

- ze dne 11.1.2020 s pí L.P. na vedení kurzu paličkování (do 300 hodin)
- ze dne 2.3.2020 s pí T.C. na roznos materiálu a úklidové práce (do 300 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - předmětem zakázky akce "Veřejné dětské hřiště v obci Prosenická Lhota", zejména elektronická výzva ze dne 30.1.2020, Protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 21.2.2020, výběr ze dvou nabídek, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 28.2.2020, vybrána firma Tewiko systems, s.r.o., Stráž nad Nisou s nejnižší cenovou nabídkou ve výši

540 825,00 Kč bez DPH, nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 28.5.2020, zastupitelstvo obce schválilo výběr firmy dne 4.5.2020.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 11.12.2019 (střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021-2022, rozpočet 2020), 17.1., 2.3. (účetní závěrka obce, účetní závěrka Mateřské školy Lípánek Prosenická Lhota), 4.5., 8.6. (závěrečný účet obce za rok 2019), 8.7., 26.8., 5.10., 12.11., 14.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o veřejnosprávní kontrole v Mateřské škole Lípánek Prosenická Lhota ze dne 17.2., 3.12.2020.

V kontrolovaném období obec Prosenická Lhota, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu, nájemní, pachtovní, 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, nehospoďarila 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 Prosenická Lhota:

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 Prosenická Lhota 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	0,74 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,27 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

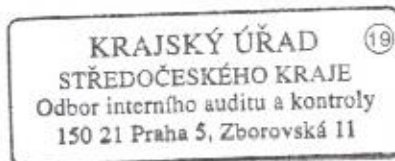
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

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.

Prosenická Lhota 10.05.2021

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

Petr Červenka
starosta obce Prosenická Lhota


.....
dne 10.05.2021



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Monika Špergerová
2	1 x	Obec Prosenická Lhota	Petr Červenka