

Čj.: 178698/2020/KUSK
SpZn: SZ_082260/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SÁDEK **IČ: 00243264** **za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Sádek za rok 2020 bylo zahájeno dne 01.08.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23.04.2021
- 08.10.2020

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:

Sádek
Sádek 39
261 01 Příbram 1

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Petr Matoušek
Ing. Monika Špergerová
Ing. Jarmila Štětínová (23.4.2021)

Zástupci obce:

Karel Brůček - starosta
Kristýna Zeisková - 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 právníky 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 právníků 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 23.04.2021 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

- sestaven na roky 2020 - 2023, návrh zveřejněn od 15.8. do 16.9.2019, schválen zastupitelstvem obce dne 16.9.2019, zveřejněn dne 26.9.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2020, zveřejněn od 19.11. do 4.12.2019

Schválený rozpočet

- na rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 4.12.2019 jako schodkový, schodek rozpočtu kryt z finančních prostředků předchozích let, závazné ukazatele paragrafy, po schválení zveřejněn dne 27.12.2019.

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostou obce dne 29.2.2020, zveřejněno dne 16.3.2020
- č. 3 schváleno starostou obce dne 30.4.2020, zveřejněno dne 13.5.2020
- č. 4 schváleno starostou obce dne 31.5.2020, zveřejněno dne 17.6.2020
- č. 5 schváleno starostou obce dne 31.8.2020, zveřejněno dne 16.9.2020
- č. 7 schváleno starostou obce dne 31.10.2020, zveřejněno dne 9.11.2020
- č. 9 schváleno starostou obce dne 31.12.2020, zveřejněno dne 14.1.2021

Závěrečný účet

- za rok 2019, návrh zveřejněn od 27.5. do 24.6.2020, projednán zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce dne 24.6.2020 a schválen s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 1.7.2020.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 29.2., 31.5., 30.6., 31.8.2020 ze dne 14.9.2020, ke dni 31.10., 31.12.2020 ze dne 13.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2020 ze dne 17.7.2020, ke dni 31.12.2020 ze dne 13.1.2021

Rozvaha

- ke dni 30.6.2020 ze dne 17.7.2020, ke dni 31.12.2020 ze dne 13.1.2021

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6.2020 ze dne 17.7.2020, ke dni 31.12.2020 ze dne 13.1.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- analytická předvaha 12/2020

Kniha došlých faktur

- ke dni 23.9.2020 do fa č. 88, ke dni 28.12.2020 do fa č. 137

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 5.8.2020 do fa č. 7, ke dni 29.10.2020 do fa č. 8

Faktura

- došlé č. 47 - č. 60 za období od 27.5. do 10.7.2020, č. 103 - č. 137 za období od 2.11. do 28.12.2020
- vydané č. 1 - č. 7 za období od 28.2. do 5.8.2020, č. 8 ze dne 29.10.2020

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 15122211/0100 vedenému u KB a.s., č. 23 - č. 27 za období od 1.6. do 30.6.2020, č. 45 - č. 53 za období od 1.11. do 31.12.2020
- k účtu č. 94 - 3818211/0710 vedenému u ČNB, č. 9 - č. 15 za období od 11.5. do 31.7.2020, č. 24 - č. 27 za období 18.11. do 31.12.2020

Účetní doklad

- k pokladně č. 20-701-00049 - č. 20-701-00068, č. 20-701-00116 - č. 20-701-00131
- k běžnému účtu č. 15122211/0100 vedenému u KB a.s., č. 20-801-00204 - č. 20-801-00236, č. 200-801-00389 - č. 200-801-00476
- k účtu č. 94 - 3818211/0710 vedenému u ČNB, č. 20-803-00010 - č. 20-803-00016, č. 20-803-00025 - č. 20-803-00029
- k převodu hospodářského výsledku č. 20-102-00008 ze dne 24.6.2020
- k předpisu mezd č. 20-102-00009 za měsíc červen

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce květen, červen, listopad a prosinec
- zůstatek pokladní hotovosti v pokladně obce ke dni 8.10.2020 v 7,45hod. činil 22 813,- Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k příjmovému dokladu č. P42 ze dne 30.9.2020

Pokladní doklad

- příjmové č. P19 - č. P25 a výdajové č. V34 - č. V47 za období od 6.5. do 30.6.2020, příjmové č. P47 - č. P53 a výdajové č. V74 - č. V82 za období od 11.11. do 16.12.2020

Evidence poplatků

- za psy, TKO, stočné - vedena v excelu

Evidence majetku

- vedena v excelu

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce ke dni 31.12.2020 - Plán inventur ze dne 31.10.2020, doklad o proškolení ze dne 31.10.2020 včetně prezenční listiny, Inventarizační zpráva ze dne 19.1.2021, inventurní soupisy ke dni 31.12.2020, výpis z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2020 - LV 10001 k.ú. 745839 Sádek

Mzdová agenda

- výplatní pásy 5-6/2020 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní pásy a mzdové listy neuvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za měsíce leden - srpen, listopad - prosinec

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 24.6.2020.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 10.7.2020, zhotovitel fy Šindler, důlní a stavební společnost s r. o., Praha, předmětem smlouvy je dílo "Výstavba lávky pro pěší a chodníku v obci Sádek", cena díla 833 303,94 Kč bez DPH, o uzavření smlouvy rozhodlo zastupitelstvo obce dne 24.6.2020, zveřejněna na profilu zadavatele dne 13.7.2020.

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

- Směnná smlouva ze dne 11.3.2020, na základě které obec směnila s fyzickou osobou nově oddělené pozemky p.č. 167/36 o výměře 16 m² a p.č. 420/2 o výměře 122 m² za nově oddělený pozemek p.č. 74/7 o výměře 26 m², vše v k.ú. Sádek, finanční kompenzace ve prospěch obce, zastupitelstvo obce schválilo dne 4.12.2019.
- Kupní smlouva ze dne 8.7.2020, na základě které obec prodala nově oddělené pozemky p.č. 71/15 o výměře 14 m² a p.č. 71/16 o výměře 77 m², vše v k. ú. Sádek, zastupitelstvo obce schválilo dne 2.5.2019.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 4.5.2020, na základě které obec darovala Společnosti pro podporu lidí s mentálním postižením v České republice, z.s., pobočný spolek Příbram, finanční částku ve výši Kč 5 000,00 na podporu poskytovaných sociálních služeb, zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí daru dne 29.4.2020.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Směnné smlouvě ze dne 11.3.2020 - záměr zveřejněn ve dnech 29.10. - 4.12.2019
- ke Kupní smlouvě ze dne 8.7.2020 - záměr zveřejněn ve dnech 9.4. - 2.5.2019

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. IV-12-6025246/1 ze dne 21.9.2020, oprávněná ČEZ Distribuce a.s., Děčín, k p.č. 97/4 a p.č. 97/32-39 v k.ú. Sádek, jednorázově Kč 3 630,00 Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 4.12.2019.

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 Dopravní infrastruktura, ev. č. smlouvy Poskytovatele S-0152/ŘDP/2020 ze dne 22.1.2020 na realizaci projektu "Rekonstrukce veřejného osvětlení - výměna kabelu", v max. výši 120 000,00 Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 4.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2020 s pí Z.V. na úklid kanceláří obecního úřadu a společných prostor (300 hodin)
- ze dne 1.1.2020 s pí L.M. na vedení obecní knihovny (300 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - předmětem zakázky akce "Výstavba lávky pro pěší a chodníku v obci Sádek", zejména výzva zasláná 3 uchazečům dne 5.6.2020, Protokol o otevírání obálek včetně výsledku hodnocení nabídek ze dne 18.6.2020, nabídky 3 zájemců, vybrána firma Šindler, důlní a stavební společnost s r.o., Praha s nejnižší cenovou nabídkou ve výši Kč 833 303,94 bez DPH, nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 10.7.2020, zastupitelstvo obce schválilo výběr firmy dne 24.6.2020.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 4.12.2019 (rozpočet 2020), 29.1., 29.4., 24.6. (účetní závěrka a závěrečný účet za rok 2019), 23.9., 28.12.2020 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně).

V kontrolovaném období obec Sádek, 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, 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 ručitélského 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 Sádek:

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 Sádek 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	0,02 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,54 %
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.

Sádek 23.04.2021

Podpisy kontrolorů:

Ing. Petr Matoušek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Monika Špergerová

.....
kontrolor

Ing. Jarmila Štětinová

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

Karel Brůček
starosta obce Sádek

.....
dne 23.04.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Petr Matoušek
2	1 x	Obec Sádek	Karel Brůček