

Čj.: 002000/2021/KUSK
SpZn: SZ_082207/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LITICHOVICE

IČ: 00473367
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Litichovice za rok 2020 bylo zahájeno dne 27. 7. 2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14. 9. 2020
- 11. 5. 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: 1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce: Litichovice
Litichovice 4
257 26 Divišov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Jaroslav Petrák** (11.5.2021)
- kontroloři: **Bc. Jana Jechová**
Bc. Petr Venclovský

Zástupci obce: Klára Zárubová - starostka
Monika Pávová - 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 11. 5. 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 roky 2020 - 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 18.11.2017, zveřejněn dne 20.11.2017, návrh zveřejněn ve dnech 3.11.2017 - 19.11.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v termínu 2.12.2019 - 18.12.2019

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 17.12.2019 jako "schodkový", schodek bude kryt zůstatkem finančních prostředků na běžném účtu, závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 18.12.2019

Rozpočtová opatření

- schvalované zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 26.2.2020, zveřejněno dne 25.3.2020
- č. 5 dne 15.12.2020, zveřejněno dne 14.1.2021

Závěrečný účet

- za rok 2019 projednán spolu se zprávou o výsledku hospodaření obce a schválen zastupitelstvem obce dne 8.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 9.6.2020
- návrh zveřejněn v termínu 20.5.2020 - 9.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2020 odeslán 5.7.2020
- k 31.12.2020 odeslán 21.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2020 odeslán dne 23.7.2020
- k 31.12.2020 odeslán dne 26.1.2021

Rozvaha

- k 30.6.2020 odeslána dne 23.7.2020
- k 31.12.2020 odeslána dne 26.1.2021

Příloha rozvahy

- k 30.6.2020 odeslána dne 23.7.2020
- k 31.12.2020 odeslána dne 26.1.2021

Hlavní kniha

- analytická za období 12/2020

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky od č. 2000001 do č. 2000116

Kniha odeslaných faktur

- elektronicky vedená od č. 2000001 do č. 2000005

Faktura

- došlé - č. 2000048 až č. 2000062, č. 2000108 až č. 2000114

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-919121/0710, Česká národní banka, č. 12 ze dne 5.6.2020 až č. 13 ze dne 30.6.2020, č. 24 ze dne 18.11.2020 až č. 28 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 320069348/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 52 ze dne 1.6.2020 až č. 63 ze dne 30.6.2020, 117 ze dne 2.12.2020 až č. 127 ze dne 31.12.2020

Účetní doklad

- k účtu č. 94-919121/0710 - č. 130012 až č. 130013, č. 130026 až č. 130028
- k účtu č. 320069348/0800 - č. 110052 až č. 110063, č. 110117 až č. 110127
- k pokladně - č. 430022 až č. 430026, č. 430055 až č. 430062
- předpisy faktur došlých - č. 710048 až č. 710062, č. 710108 až č. 710114

Pokladní kniha (deník)

- za období 6, 11 - 12/2020
- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni 14.9.2020 činí Kč 11.779,00 (doklad č. V34/20 ze dne 11.9.2020 v 8:15 hod) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. P13/20 ze dne 1.6.2020 až č. P19/20 ze dne 29.6.2020, č. P31/20 ze dne 9.11.2020 až č. P32/20 ze dne 3.12.2020
- č. V19/20 ze dne 3.6.2020, č. V46/20 ze dne 4.11.2020 až č. V55/20 ze dne 28.12.2020

Evidence poplatků

- vedena v programu Triada (poplatek ze psů, komunální odpad)

Evidence majetku

- vedena v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace - plán inventur ze dne 1.12.2020, proškolení členů inventarizační komise ze dne 1.12.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2021

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- Rekapitulace mezd za zaměstnance za období 9 - 11/2020 (neuvolněná starostka)

Smlouvy o dílo

- ze dne 16.9.2020 uzavřená se zhotovitelem - Miroslav Kňážek, Litichovice, IČ 70045631 na realizaci projektu "Rekonstrukce společenského sálu Litichovice" v částce Kč 658.602,35. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 24.9.2020.

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

- Kupní smlouva ze dne 24.9.2020 uzavřená s prodávajícím - fyzické osoby, předmět smlouvy - pořízení pozemku p.č. 803/21 v k.ú. Litichovice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 7.9.2020.

Darovací smlouvy

- ze dne 20.4.2020, Římskokatolická farnost Divišov (příjemce), peněžní dar ve výši Kč 2.000,00 na restaurování a nové zavěšení zvonu Petr - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.2.2020
- ze dne 16.3.2020, RUAH, o.p.s. Benešov (příjemce), peněžní dar ve výši Kč 5.000,00 na úhradu nákladů na veřejně prospěšnou činnost - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.2.2020

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 Technická infrastruktura ev. č. smlouvy poskytovatele S-1981/ŘDP/2020 ze dne 3.4.2020 v maximální výši Kč 100.000,- (investiční, UZ 812) na realizaci akce "Rekonstrukce veřejného osvětlení Litichovice". Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 26.2.2020. - nepřežkoumáno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.3.2020, p. D.B., zajištění palivového dřeva pro potřeby obce - v rozsahu 300 hodin
- ze dne 1.5.2020, p. V.Š., údržba zeleně na obecních plochách - v rozsahu 300 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Rekonstrukce společenského sálu Litichovice", zejména: Výzva k podání nabídky (oslovení 3 dodavatelé), rekapitulace výdajů projektu

(došlé nabídky), zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 7.9.2020 (souhlas s uzavřením smlouvy s vybraným uchazečem). - kritérium nejnížší nabídkové ceny. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (SOD ze dne 16.9.2020)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 17.12.2019 (rozpočet), 26.2., 21.5., 8.6.2020 (schválení účetní závěrky a závěrečného účtu obce za rok 2019), 7.9., 27.11., 15.12.2020 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Litichovice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnňou, 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, nehospoďařila 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 Litichovice:

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 Litichovice 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,05 %
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.

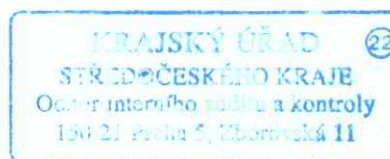
Litichovice 11. 5. 2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák

Bc. Jana Jechová

Bc. Petr Venclovský



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolorka

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

Klára Zárubová
starostka obce Litichovice

Obec Litichovice
Litichovice 4, 257 26 Divišev
IČ: 00473337



.....
dne 11. 5. 2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	obec Litichovice	Klára Zárubová