

Čj.: 002064/2021/KUSK
SpZn: SZ_082185/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

TŘEBEŠICE

IČ: 00473375

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Třebešice 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:

Třebešice
Třebešice 39
257 26 Divišov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský
Bc. Jana Jechová
Bc. Jaroslav Petrák

Zástupci obce:

Hana Moravcová - starostka
Marie Kunešová - 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 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 rok 2019 - 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 26.3.2018, zveřejněn 30.4.2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 9.12.2019 až 30.12.2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 30.12.2019 jako schodkový, schodek bude kryt hospodařením z minulých let, závazné ukazatele - odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn 30.12.2019

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 28.1.2020, zveřejněno dne 10.2.2020
- č. 2 dne 16.4.2020, zveřejněno dne 13.5.2020
- č. 3 dne 23.6.2019, zveřejněno dne 29.6.2020
- č. 5 dne 10.11.2020, zveřejněno dne 17.11.2020
- č. 6 dne 29.12.2020, zveřejněno dne 28.1.2021

Závěrečný účet

- projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, schválen dne 23.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn 24.6.2020
- návrh zveřejněn ve dnech 20.5.2020 až 23.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2020 datum odeslání 13.7.2020
- k 31.8.2020 datum odeslání 10.9.2020
- k 31.12.2020 datum odeslání 3.2.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2020 okamžik sestavení 23.9.2020
- k 31.12.2020 datum odeslání 15.2.2021

Rozvaha

- k 30.6.2020 datum odeslání 13.7.2020
- k 31.12.2020 datum odeslání 15.2.2021

Příloha rozvahy

- k 30.6.2020 datum odeslání 13.7.2020
- k 31.12.2020 datum odeslání 15.2.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- analytická za období 12/2020

Kniha došlých faktur

- počítačově vedená od č. 2020001 do č. 2020110 (kontrolované období 6, 12/2020)

Faktura

- došlá č. 2020049 až č. 2020054, č. 2020095 až č. 2020110

Bankovní výpis

- účet č. 0320071369/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 006 za období 1.6.2020 - 30.6.2020, č. 012 za období 1.12.2020 - 31.12.2020
- účet č. 94-9710121/0710, Česká národní banka, č. 11 ze dne 5.6.2020 až č. 12 ze dne 30.6.2020, č. 23 ze dne 18.11.2020 až č. 26 ze dne 31.12.2020

Účetní doklad

- k pokladně: č. 410032 až č. 410054, č. 410089 až č. 410094
- k ČNB: č. 160011 až č. 160012, č. 160023 až č. 160026

- k základnímu běžnému účtu: č. 110055 až č. 110057, č. 110117 až č. 110126
- k fakturám došlým: č. 710049 až č. 710054, č. 710095 až č. 710110

Pokladní kniha (deník)

- za období 5 - 6, 12/2020
- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni 14.9.2020 činí Kč 30.393,00 (k pokladnímu dokladu č. V 81 ze dne 10.9.2020 v 9:34 hodin) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- příjmový: č. P 55 ze dne 6.5.2020 až č. P 86 ze dne 22.6.2020
- výdajový: č. V 31 ze dne 7.5.2020 až č. V 56 ze dne 30.6.2020, č. V 125 ze dne 1.12.2020 až č. V 132 ze dne 31.12.2020

Evidence poplatků

- vedena v počítači - poplatky ze psů a za odpad

Evidence majetku

- vedena v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace - plán inventur ze dne 30.12.2020, proškolení členů inventarizační komise ze dne 30.12.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2021

Mzdová agenda

- výplatní lístky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní pásy za období 6,7/2020 - neuvolněná starostka, neuvolněný místostarosta

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 23.6.2020

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 20385 ze dne 23.6.2020 uzavřená se zhotovitelem Ryzí Domov a.s., Kaprova 42/14 , 110 00 Praha 1, předmětem smlouvy je výměna oken na obecním úřadě, cena díla Kč 196 501,00 včetně DPH (tj. 162 397,00 bez DPH)

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

- Kupní a směnná smlouva ze dne 17.6.2020, kterou obec prodává a směňuje fyzické osobě nově vzniklé pozemky parc. č. 150 o výměře 4 m², parc. č. 449/2 o výměře 5 m², parc. č. 449/3 o výměře 70 m² a parc. č. 449/4 o výměře 3 m² v k.ú. Třebešice u Divišova, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 2.10.2019.
- Kupní smlouva ze dne 18.12.2020 uzavřená s kupujícím - fyzickou osobou, předmět smlouvy - prodej pozemku p.č. 1134/3 v k.ú. Třebešice u Divišova. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 10.11.2020.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní a směnné smlouvě ze dne 17.6.2020 na prodej a směnu pozemků parc. č. 449 v k.ú. Třebešice u Divišova, zveřejněn od 2.10.2019 do 22.10.2019
- prodat pozemek p.č. 1134/3 v k.ú. Třebešice u Divišova, zveřejněn ve dnech 12.10.2020 - 27.10.2020

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 2.1.2020 sepsaná s pí M.M. - na knihovnické práce (4 hodin za měsíc)

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.4.2020 uzavřená s ing. J.Š. aktualizace GIS podle aktuálních dat KÚ - v rozsahu 4 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Výměna oken na OÚ" zejména (forma průzkumu trhu, telefonicky odeslány 4 dodavatelé, cenové nabídky 3 dodavatelů,

záznam o výběru dodavatele, oznámení o uzavření smlouvy s vybraným uchazečem, smlouva o dílo) - rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 23.6.2020 o výběru zhotovitele - Ryzí Domov a.s., Kaprova 42/14 , 110 00 Praha 1, cena díla Kč 196 501,00 včetně DPH (tj. 162 397,00 bez DPH). Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 30.12.2019 (schválení rozpočtu), ze dne 28.1., 3.3., 16.4., 21.5., 23.6. (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky), 8.9., 6.10., 10.11., 1.12., 29.12.2020 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Třebešice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu darovací, 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, 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 přijetí 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 Třebešice:

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 Třebešice 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	0,37 %
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.

Třebešice 11. 5. 2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

.....
kontrolorka

Bc. Jaroslav Petrák

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

Hana Moravcová
starostka obce Třebešice

.....
dne 11. 5. 2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Petr Venclovský
2	1 x	obec Třebešice	Hana Moravcová