

Čj.: 002086/2021/KUSK
SpZn: SZ_084401/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

XAVEROV

IČ: 00473421

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Xaverov za rok 2020 bylo zahájeno dne 12. 1. 2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19. 4. 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:

Xaverov
Xaverov 3
285 06 Sázava

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Jechová
Bc. Jaroslav Petrák

Zástupci obce:

Jiří Hervert - starosta
Ing. Petra Vávrová - 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 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 19. 4. 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 2019 - 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2017, zveřejněn dne 2.12.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 1.12.2019 - 18.12.2019

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2019 jako přebytkový, závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 19.12.2019

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 26.2.2020, zveřejněno dne 27.2.2020
- č. 2 dne 24.6.2020, zveřejněno dne 11.7.2020
- č. 3 dne 2.12.2020, zveřejněno dne 2.12.2020

Závěrečný účet

- za rok 2019 projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 22.7.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 24.7.2020
- návrh zveřejněn ve dnech 24.6.2020 - 22.7.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2020 (odeslán 24.1.2021)

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2020 (odeslán 14.2.2021)

Rozvaha

- k 31.12.2020 (odeslána 14.2.2021)

Příloha rozvahy

- k 31.12.2020 (odeslána 14.2.2021)

Účtový rozvrh

- platný v roce 2020

Hlavní kniha

- analytická za období 12/2020

Kniha došlých faktur

- vedena v tabulkách programu Excel, poř. č. 5001 až č. 5045

Kniha odeslaných faktur

- vedena v tabulkách programu Excel, poř. č. 1/2020 až č. 5/2020

Faktura

- došlé - č. 05030 až č. 05045

Bankovní výpis

- k účtu č. 320060379/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 108 za období 1.11.2020 – 2.11.2020 až č. 128 za období 31.12.2020 – 31.12.2020
- k účtu č. 94-7010121/0710, Česká národní banka, č. 24 ze dne 30.8.2019 až č. 19 ze dne 30.9.2019, č. 24 ze dne 6.12.2019 až č. 27 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 433646499/0800, Česká spořitelna, a.s., (úvěr), č. 013 za období 1.11.2020 - 30.11.2020 až č. 014 za období 1.12.2020 - 31.12.2020

Účetní doklad

- k účtu č. 320060379/0800 - č. 02486 až č. 02589
- k účtu č. 94-7010121/0710 - č. 03029 až č. 03034
- k pokladně - č. 01001 až č. 01009

Pokladní kniha (deník)

- za období září - prosinec 2020

Pokladní doklad

- příjmové - č. PPD/1 ze dne 1.9.2020 až č. PPD/5 ze dne 16.9.2020
- výdajové - č. VPD/1 ze dne 1.11.2020 až č. VPD/9 ze dne 30.12.2020

Evidence poplatků

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

Evidence majetku

- vedena v programu Fenix

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace - Plán inventur ze dne 18.12.2020, proškolení členů inventarizační komise ze dne 18.12.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020 včetně seznamu inventurních identifikátorů, Inventarizační zpráva ze dne 29.1.2021

Mzdová agenda

- výplatní lístky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- rekapitulace mezd za období 11 - 12/2020 (neuvolněný starosta)

Účetnictví ostatní

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

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.3.2020 - Ing. P.V. v rozsahu 300 hodin (administrativní práce)
- ze dne 2.1.2020 - p. J.P. v rozsahu 250 hodin (správce veřejného pohřebiště Xaverov)

Vnitřní předpis a směrnice

- č.1/2020 Podpisové vzory

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 18.12.2019 (rozpočet), 26.2., 24.6. (účetní závěrka za rok 2019), 22.7. (závěrečný účet za rok 2019), 2.12.2020 – nepřeškoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Xaverov, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, 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 ručitého 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 Xaverov:

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 Xaverov 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	12,10 %
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 544 000,00 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

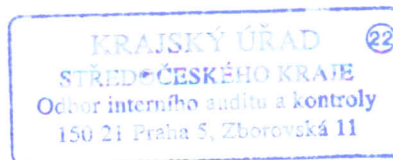
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Xaverov 19. 4. 2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Jechová

Bc. Jaroslav Petrák



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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 Xaverov o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jiří Hervert, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Xaverov ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Jiří Hervert
starosta obce Xaverov



.....
dne 19. 4. 2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Jechová
2	1 x	obec Xaverov	Jiří Hervert

Upozornění:

- **Dodržení termínu pro projednání závěrečného účtu** - Upozorňujeme, že lhůta pro projednání závěrečného účtu za předchozí rok, kterou nebylo možno v roce 2020 s ohledem na nouzový stav dodržet (viz Společné stanoviska Ministerstva vnitra a Ministerstva financí k neprojednání závěrečného účtu ve lhůtě stanovené v § 43 zákona o obcích ze dne 31.3.2020), nebyla změněna a je stanovena do 30.6. následujícího roku.