

Čj.: 002755/2021/KUSK
SpZn: SZ_084964/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PTICE
IČ: 00234842
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Ptice za rok 2020 bylo zahájeno dne 03.08.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.10.2020
- 17.03.2021

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:

Ptice
Hlavní 140
252 18 Úhonice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolorka:

PhDr. Ladislav Tomášek
Helena Lišková

Zástupci obce:

Ing. Miloš Dvorský - starosta
Anna Vondrová - hlavní účetní
Pavla Žádníková - pokladní

OBCNÍ ÚŘAD PTICE	
Došlo dne: 14/3/2021	č.j.: 265
Počet listů: 9	Počet příloh: 1
Vyřízeno dne:	

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 17.03.2021 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 2017 - 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 28.12.2016
- sestaven na roky 2021 - 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2019, zveřejněn dne 1.1.2020, návrh zveřejněn ve dnech 29.11.2019 - 17.12.2019
- sestaven na roky 2022 - 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2020, zveřejněn dne 31.12.2020, návrh zveřejněn ve dnech 27.11.2020 - 16.12.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 29.11.2019 - 17.12.2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 18.12.2019 jako schodkový, schodek vyrovnán čerpáním vlastních prostředků z minulých let, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 1.1.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- příspěvkové organizaci Mateřská škola Ptice schválen společně s rozpočtem obce dne 18.12.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29.1.2020, zveřejněn dne 12.2.2020
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.2.2020, zveřejněno dne 17.3.2020
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27.5.2020, zveřejněno dne 9.6.2020
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24.6.2020, zveřejněno dne 9.7.2020
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29.7.2020, zveřejněno dne 11.8.2020
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30.9.2020, zveřejněno dne 14.10.2020
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.10.2020, zveřejněno dne 12.11.2020
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2020, zveřejněno dne 12.1.2021

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 29.7.2020, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 5.8.2020, návrh zveřejněn ve dnech 23.6.2020 - 4.8.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 30.9 ze dne 13.10.2020, k 31.12.2020 ze dne 28.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9.2020 ze dne 13.10.2020, k 31.12.2020 ze dne 4.2.2021

Rozvaha

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2020 ze dne 13.10.2020, k 31.12.2020 ze dne 4.2.2021

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2020 ze dne 13.10.2020, k 31.12.2020 ze dne 4.2.2021

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- předložena k 30.9., 31.12.2020

Účetní deník

- předložena k 30.9., 31.12.2020

Kniha došlých faktur

- k 14.10.2020 do č. faktury DF-00258, k 31.12.2020 do č. faktury DF-00361

Kniha odeslaných faktur

- k 5.8.2020 do č. faktury VF-00007, k 31.12.2020 do č. faktury VF-00011

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. DF-00040 ze dne 2.3.2020 - č. DF00063 ze dne 31.3.2020, č. DF00125 ze dne 1.6.2020 - č. DF-00149 ze dne 18.6.2020, č. DF 00301 ze dne 2.12.2020 - č. DF-00342 ze dne 21.12.2020
- dle knihy vystavených faktur č. VF-00002 ze dne 22.4.2020 - č. VF-00006 ze dne 1.6.2020, č. VF-00008 ze dne 30.10.2020 - č. VF-00011 ze dne 31.12.2020

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 11426111/0100 vedenému u K.B. a.s. č. 44 ze dne 1.3.2020 - č. 59 ze dne 31.3.2020, č. 89 ze dne 1.6.2020 - č. 104 ze dne 30.6.2020, č. 182 ze dne 1.12.2020 - č. 201 ze dne 31.12.2020
- k běžnému účtu č. 94- 7611111/0710 vedenému u ČNB č. 5 ze dne 5.3.2020 - č. 12 ze dne 30.6.2020, č. 21 ze dne 9.10.2020 - č. 27 ze dne 10.12.2020
- k úvěrovému účtu č. 35-811231507/0100 vedenému u KB a.s. č. 3 ze dne 31.3.2020, č. 6 ze dne 30.6.2020, č. 12 ze dne 31.12.2020
- k úvěrovému účtu č. 35- 1163801587/0100 vedenému u KB a.s. č. 3 ze dne 31.3.2020, č. 6 ze dne 30.6.2020, č. 12 ze dne 31.12.2020
- k účtu sociálního fondu č. 115-8461670257/0100 vedeném u KB a.s. č. 3 ze dne 4.3.2020 - č. 6 ze dne 4.6.2020, č. 11 ze dne 6.11.2020 - č. 12 ze dne 10.12.2020

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 11426111/0100 vedenému u K.B. a.s. č. 20-801-00044 - č. 20-801-00059, č. 20-801-00089 - č. 20-801-00104, č. 20-801-00182 - č. 20-801-00201
- k běžnému účtu č. 94- 7611111/0710 vedenému u ČNB 20-802-00005 - č. 20-802-00012, č. 20-802-00021 - č. 20-80200027
- k sociálnímu fondu č. 115-8461670257/0100 vedeném u KB a.s. č. 20-805-00003, č. 20-805-00006, č. 20-805-00011 - č. 20-805-00012

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 7:30 hod činí Kč 7.862,00 , které je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- k pokladně obce za měsíc březen, červen a prosinec
- č. 20-701-00231 ze dne 2.3.2020 - č. 20-701-00246 ze dne 31.3.2020, č. 20-701-00270 ze dne 1.6.2020 - č. 20-701-00290 ze dne 30.6.2020, č. 20-701-00399 ze dne 1.12.2020 - č. 20-701-000421 ze dne 29.12.2020

Evidence poplatků

- místní poplatky - vedeno v programu KEO, dle jednotlivých poplatníků

Evidence závazků

- vedena v programu KEO

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků obce Ptice k 31.12.2020: Plán inventur na rok 2020 ze dne 2.12.2020, Proškolení inventarizační komise ze dne 18.11.2020, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2020, Výpis z listu vlastnictví k 31.12.2020 pro obec Ptice a k.ú. Ptice, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 15.1.2021.

Mzdová agenda

- za období 01 - 03/2020 u pracovníků na Dohody o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice uvolněného starosty a neuvolněných členů zastupitelstva za období 01 - 08/2020

Účetnictví ostatní

- Protokoly o schválení účetních závěrek obce a Mateřské školy Ptice za rok 2019 ze dne 24.6.2020.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2020 Mateřské školy Ptice

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2020 Mateřské školy Ptice

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 29.10.2020. Obec Ptice jako objednatel, Progeok, s.r.o. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je Studie a projekt chodníku pro propojení sběrného dvora a ploch k zástavbě s centrem obce Ptice". Cena díla činí Kč 485.000,00 bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 30.9.2020.

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

- Kupní smlouva ze dne 5.8.2020. Obec Ptice prodává fyzické osobě pozemek p.č. 537/23 o výměře 31 m2 v k.ú. Ptice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.7.2020.
- Kupní smlouva ze dne 3.3.2020. Obec Ptice prodává fyzické osobě pozemek p.č. 537/22 o výměře 67 m2 v k.ú. Ptice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 26.2.2020.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 12.2.2020. Obec Ptice daruje Středočeskému kraji pozemky p.č. 362/1, díl b) o výměře 6 m2, 891/6, díly d, e, f) o výměře 54 m2, 920, díl a) o výměře 15 m2, 891/7, díly i, j, k, l) o výměře 1376 m2 a 891/11, díl B) o výměře 76 m2 v k.ú. Ptice. Předáno k hospodaření Krajské zprávě a údržbě silnic Středočeského kraje. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.8.2019.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 3.3.2020 - zveřejněn ve dnech 4.2.2020 - 20.2.2020
- ke Kupní smlouvě ze dne 5.8.2020 - zveřejněn ve dnech 11.6.2020 - 29.6.2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 16.6.2020. Ministerstvo životního prostředí poskytuje obci Ptice dotaci ve výši Kč 273.786,70. Určeno na zpracování digitálního plánu pro obec Ptice.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 30.1.2020. Obec Ptice poskytuje obci Úhonice dotaci ve výši Kč 90.000,00. Určeno na zajištění provozu pošty Úhonice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.1.2020.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 2.1.2020 s pí J.K. na knihovnické práce - sjednáno do 20.12.2020, v rozsahu dle Výkazu práce,
- uzavřená dne 2.3.2020 s pí N.B. na úklid a roztřídění archivačních krabic ČOV - sjednáno do 31.3.2020, v rozsahu 67 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Studie a projekt chodníku pro propojení sběrného dvora a ploch k zástavbě s centrem obce Ptice". Výzva zveřejněna ve dnech 2.9.2020 - 18.9.2020. Vybrána firma Progeok, s.r.o., s nabídkovou cenou Kč 485.000,00 bez DPH. Výběr uchazeče schválen zastupitelstvem obce dne 30.9.2020.

Dne 29.10.2020 podepsána s vybraným uchazečem smlouva o dílo, s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou.

Vnitřní předpis a směrnice

- Účetní odpisový plán pro rok 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 26.2.2020.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 11 ze dne 18.12.2019 (rozpočet), č. 12 ze dne 29.1.2020, č. 13 ze dne 26.2.2020, č. 14 ze dne 27.5.2020, č. 15 ze dne 24.6.2020 (účetní závěrky), č. 16 ze dne 29.7.2020 (závěrečný účet), č. 17 ze dne 30.9.2020, č. 18 ze dne 26.10.2020, č. 19 ze dne 16.12.2020

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u Mateřské školy Ptice ze dne 26.10.2020. Předmětem kontroly byla pokladna, finanční doklady a čerpání prostředků od obce. Kontrolováno období 01 - 09/2020.

V kontrolovaném období obec Ptice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Ptice:

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 Ptice 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	6,19 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,58 %
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 11 005 864,24 Kč.

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

Dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31.12.2020 činil Kč 10,981.024,24 což je 62% průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Ptice 17.03.2021

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Helena Lišková

.....
kontrolorka



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 Ptice o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Ing. Miloš Dvorský, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ptice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.



Ing. Miloš Dvorský
starosta obce Ptice

.....
dne 17.03.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Obec Ptice	Ing. Miloš Dvorský