

Čj.: 000502/2021/KUSK
SpZn: SZ_061650/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

HRADČANY

IČ: 00239127

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Hradčany za rok 2020 bylo zahájeno dne 30. 7. 2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23. 11. 2020
- 17. 3. 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:

Hradčany
Hradčany 74
289 05 Žehuň

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková

Zástupci obce:

Jaroslava Rohličková - místostarostka
Lucie Vojtíšková - 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 17. 3. 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 r. 2019 - 2021 - schválen zastupitelstvem obce dne 11.12.2017, návrh zveřejněn od 23.11.2017 do 27.12.2017, zveřejněn dne 27.12.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 27.11.2019 do 16.12.2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 16.12.2019 jako přebytkový, závazné ukazatele druhového třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 20.12.2019.

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20.1.2020, zveřejněno dne 10.2.2020
- č. 2 - schváleno starostou obce dne 25.2.2020, zveřejněno dne 9.3.2020
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce 11.3.2020, zveřejněno dne 3.4.2020
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27.4.2020, zveřejněno dne 6.5.2020
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 1.7.2020, zveřejněno dne 28.7.2020
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 31.8.2020, zveřejněno dne 7.9.2020
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24.9.2020, zveřejněno dne 7.10.2020
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce k 26.10.2020, zveřejněno dne 6.11.2020
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 18.11.2020, zveřejněno dne 3.12.2020
- č. 10 - schváleno starostou obce dne 28.12.2020, zveřejněno dne 25.1.2021

Závěrečný účet

- za rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 11.3.2020 s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn od 20.2.2020 do 12.3.2020, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 26.3.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2020 zaslán do CUIS dne 8.10.2020, k 31.12.2020 zaslán do CSUIS dne 25.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2020 zaslán do CSUIS dne 15.10.2020, k 31.12.2020 zaslán do CSUIS dne 25.1.2021

Rozvaha

- k 30.9.2020 zaslána do CSUIS dne 15.10.2020, k 31.12.2020 zaslána do CSUIS dne 25.1.2021

Příloha rozvahy

- k 30.9.2019 zaslána do CSUIS dne 15.10.2020, k 31.10.2020 ze dne 23.11.2020, k 31.12.2020 zaslána do CSUIS dne 26.1.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- k 30.9.2020, k 31.12.2020 vedena elektronicky - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu Triada od č. 3200001 do č. 3200124 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu Triada od č. 3200001 do č. 3200007 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 12523191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 3 za březen do č. 8 za srpen, č. 12 za prosinec
- k účtu č. 94-3811191/0710 vedenému u České národní banky, a.s., od č. 1 ze dne 7.1.2020 do č. 68 ze dne 31.12.2020

Účetní doklad

- k účtu č. 12523191/0100 - od č. 110062 ze dne 4.3.2020 do č. 110228 ze dne 31.8.2020, od č. 110301 ze dne 2.12.2020 do č. 110334 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 94-3811191/0710 - od č. 1200001 ze dne 7.1.2020 do č. 120190 ze dne 31.12.2020

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce červen až září, prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni 23.11.2020 činilo Kč 18.256,00 shodně se záznamem v pokladní knize k dokladu č. V144 ze dne 19.11.2020

Pokladní doklad

- výdajové pokladní doklady od č. 000000066 ze dne 3.6.2020 do č. 000000119 ze dne 30.9.2020, od č. 000000154 ze dne 2.12.2020 do č. 000000171 ze dne 28.12.2020
- příjmové pokladní doklady od č. 0000000129 ze dne 1.6.2020 do č. 000000232 ze dne 30.9.2020, od č. 0000000252 ze dne 4.12.2020 do č. 000000258 ze dne 17.12.2020

Evidence poplatků

- poplatek za odpad veden v tabulkách Excel k 30.6.2020 - (jmenný soupis, včetně výše poplatku, souhrnné částky a nedoplatku – termín splatnosti do 30.6.), upozornění na nedoplatek ze dne 28.7.2020
- poplatek ze psa veden v tabulkách Excel k 30.6.2020 - (jmenný soupis, včetně výše poplatku, souhrnné částky a nedoplatku – termín splatnosti do 31.3.)

Evidence pohledávek

- poplatek za odpad veden v tabulkách Excel k 31.12.2020 - (jmenný soupis, včetně výše poplatku, souhrnné částky a nedoplatku – termín splatnosti do 30.6.)

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2020 – Plán ze dne 7.12.2020 k provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020, proškolení inventarizační komise dne 9.12.2020, inventurní soupisy majetku a závazků obce k 31.12.2020 včetně seznamu, výpisy z listů vlastnictví pro obec Hradčany a příslušná katastrální území k 31.12.2020 - namátkově, Inventarizační zpráva ze dne 1.2.2021.

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní pásky neuvolněných zastupitelů obce za říjen

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 11.3.2020.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 26.10.2020 uzavřená se zhotovitelem PRO-System, vodohospodářské služby, s.r.o. Předmětem smlouvy je "Kanalizace a ČOV Hradčany" v hodnotě Kč 59.999.516,00 bez DPH. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 26.10.2020.

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

- Kupní smlouva ze dne 13.5.2020 uzavřená s fyzickou osobou (prodávající). Předmětem smlouvy je prodej pozemku p.č. 630/4 v k.ú. Hradčany. Zastupitelstvo obce schválilo nákup pozemku dne 11.3.2020.
- Kupní smlouva ze dne 26.11.2020 uzavřená s fyzickou osobou (prodávající). Předmětem smlouvy je prodej pozemku p.č. 406 v k.ú. Hradčany. Zastupitelstvo obce schválilo nákup pozemku dne 18.11.2020.

Darovací smlouvy

- Smlouva darovací ze dne 12.2.2020 uzavřená se Středočeským krajem (dárce). Předmětem smlouvy jsou pozemky p.č. 313/4, p.č. 323/4, p.č. 598/5 v k.ú. Hradčany v hodnotě Kč 156.518,50. Bezúplatně nabytí schválilo zastupitelstvo obce dne 3.9.2018.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva o pronájmu pozemku ze dne 24.2.2020 uzavřená s fyzickou osobou (pronajímatel). Předmětem pronájmu je pozemek p.č. 242/8 v k.ú. Hradčany. Smlouva se uzavírá na dobu určitou jednoho roku. Smlouvu schválilo zastupitelstvo obce dne 25.11.2019.
- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 8.10.2020 uzavřená s fyzickou osobou (nájemce). Předmětem pronájmu jsou nebytové prostory čp. 2 . Smlouva se uzavírá na dobu neurčitou. Smlouvu schválilo zastupitelstvo obce dne 25.11.2019.
- Nájemní smlouva o pronájmu pozemku ze dne 30.4.2020 uzavřená s fyzickou osobou (pronajímatel). Předmětem pronájmu je pozemek p.č. 164/20 v k.ú. Hradčany. Smlouva se uzavírá na dobu neurčitou jednoho roku. Smlouvu schválilo zastupitelstvo obce dne 27.4.2020.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Smlouvě o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 8.10.2020 - záměr zveřejněn od 29.11.2019 do 3.9.2020
- k Nájemní smlouvě o pronájmu pozemku ze dne 30.4.2020 - záměr zveřejněn od 12.3.2020 do 1.4.2020

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6024625/VB/01 ze dne 10.11.2020 uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s. (oprávněná). Věcné břemeno bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 26.10.2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí č. 1190400068 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 7.7.2020. Předmětem rozhodnutí je investiční dotace ve výši Kč 38.431.687,27 s názvem "Kanalizace a ČOV Hradčany. - použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 8.1.2020 pro Český svaz včelařů z.s. ve výši Kč 2.000,00 na činnost, dotace byla schválena zastupitelstvem obce dne 16.12.2019, na základě žádosti ze dne 9.9.2019 (bez vyúčtování).
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 2.1.2020 pro fyzickou osobu ve výši Kč 24.000,00 na provoz prodejny, dotace byla schválena zastupitelstvem obce dne 16.12.2019, na základě žádosti ze dne 5.12.2019. Příjemce doložil vyúčtování dotace dne 7.12.2020.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 6.1.2020 pro TJ Union Hradčany ve výši Kč 35.000,00 na činnost klubu, dotace byla schválena zastupitelstvem obce dne 16.12.2019, na základě žádosti ze dne 10.12.2019. Příjemce doložil vyúčtování dne 14.12.2020.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 17.7.2020 pro obec Žehuň ve výši Kč 10.000,00 na pořízení herních prvků do mateřské školy Žehuň, dotace byla schválena zastupitelstvem obce dne 1.7.2020, na základě žádosti ze dne 13.5.2020. Příjemce doložil vyúčtování dne 22.7.2020.

Dohody o provedení práce

- ze dne 16.4.2020, v rozsahu 300 hodin od 16.4.2020 do 30.11.2020, sekání a údržba veřejné zeleně

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky s názvem "Kanalizace a ČOV Hradčany" zejména: zápis z otevírání 5 nabídek ze dne 11.3.2020 (PRO-SYSTÉM, vodohospodářské služby, s.r.o., VPK Suchý s.r.o., Vodní zdroje Ekomonitor spol. s.r.i., MBM TRADE VZ, s.r.o., Stavitelství Řehoř, s.r.o), protokol posouzení splnění podmínek účasti v zadávacím řízení ze dne 31.3.2020, oznámení o výběru dodavatele ze dne 2.9.2020 - PRO-System, vodohospodářské služby s.r.o. Cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou ve smlouvě o dílo ze dne 26.10.2020.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16.12.2019 (schválení rozpočtu), 20.1.2020, 11.3.2020 (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky obce), 27.4.2020, 3.6.2020, 1.7.2020, 31.8.2020, 24.9.2020, 26.10.2020, 18.11.2020, 7.12.2020, 16.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období Obec Hradčany, dle prohlášení místostarostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, 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 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 nejen veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Hradčany:

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 Hradčany 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 | 0,28 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 2,34 % |
| 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 16 000,00 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.

Hradčany 17. 3. 2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Dana Matějková

.....
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 Hradčany o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Jaroslava Rohlíčková, místostarostka obce. Dále místostarostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hradčany ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Jaroslava Rohlíčková
místostarostka obce Hradčany

.....
dne 17. 3. 2021

Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------|
| 1 | 1 x | Krajský úřad Středočeského kraje | Bc. Simona Marková |
| 2 | 1 x | Obec Hradčany | Jaroslava Rohlíčková |