

Čj.: 002154/2022/KUSK
SpZn: SZ_077009/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ZVĚSTOV

IČ: 00233099

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Zvěstov za rok 2021 bylo zahájeno dne 27.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.04.2022
- 16.09.2021

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:

01.01.2021 - 31.12.2021

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Zvěstov
Zvěstov 13
257 06 Louňovice p. Blaníkem

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Jechová
Bc. Marie Milanovičová (dne 29.4.2022)
Bc. Jaroslav Petrák (dne 16.9.2021)
Bc. Petr Venclovský (dne 16.9.2021)

Zástupci obce:

Karel Babický - starosta
Blanka Volková - 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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 hospodář 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 29.04.2022 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 2021 - 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 25.11.2020, zveřejněn 26.11.2020
- návrh zveřejněn od 8.10.2020 do 25.11.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 10.12.2020 do 30.12.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2021 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 30.12.2020 jako vyrovnaný, závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn 4.1.2021

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce:
 - č. 1 dne 3.2.2021, zveřejněno dne 11.2.2021
 - č. 2 dne 3.3.2021, zveřejněno dne 10.3.2021
 - č. 3 dne 2.6.2021, zveřejněno dne 7.6.2021
 - č. 4 dne 4.8.2021, zveřejněno dne 6.8.2021
 - č. 5 dne 1.9.2021, zveřejněno dne 13.9.2021
 - č. 6 dne 24.11.2021, zveřejněno dne 25.11.2021
 - č. 7 dne 8.12.2021, zveřejněno dne 10.12.2021

Závěrečný účet

- za rok 2020 projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání, schválen zastupitelstvem obce dne 2.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn 10.6.2021
- návrh zveřejněn od 3.5.2021 do 2.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2021, odesláno dne 10.9.2021
- k 31.12.2021, odesláno dne 28.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.8.2021, ze dne 10.9.2021
- k 31.12.2021, odesláno dne 7.2.2022

Rozvaha

- k 31.8.2021, ze dne 10.9.2021
- k 31.12.2021, odesláno dne 7.2.2022

Příloha rozvahy

- k 31.6.2021, ze dne 14.7.2021
- k 31.12.2021, odesláno dne 7.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- za období 8/2021
- za období 12/2021

Kniha došlých faktur

- vedena ručně, poř. č. 1 až č. 255

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně, poř. č. 1/2021 až č. 33/2021

Faktura

- došlé - č. 157 až č. 166, č. 227 až č. 254

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-90161221/0710, Česká národní banka, č. 24 ze dne 5.8.2021 až č. 27 ze dne 31.8.2021, č. 40 ze dne 3.12.2021 až č. 42 ze dne 31.12.2021
- k účtu č. 320064329/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 145 ze dne 2.8.2021 až č. 160 ze dne 31.8.2021, č. 212 ze dne 1.12.2021 až č. 231 ze dne 31.12.2021

Účetní doklad

- k pokladně č. 30297 až č. 30310, č. 30358 až č. 30370 (příjmy) a č. 40143 až č. 40167, č. 40143 až č. 40258 (výdaje)
- k účtu č. 94-90161221/0710 - č. 70024 až č. 70027, č. 70040 až č. 70042
- k účtu č. 320064329/0800 - č. 14000 až č. 16000, č.21200 až č. 23100
- vnitřní doklad č. 99058, č. 99034, č. 99054, č. 99055,

Pokladní kniha (deník)

- za období srpen 2021
- skonto pokladní hotovosti provedeno dne 16.9.2021 v 9 hodin 5 minut se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 3.319,- shodně na zápis v pokladní knize k dokladu č. P314 ze dne 15.9.2021

Pokladní doklad

- příjmové - č. P297 ze dne 2.8.2021 až č. P310 ze dne 30.8.2021, č.P358 ze dne 1.12.2021 až č. P370 ze dne 30.12.2021
- výdajové - č. V143 ze dne 3.8.2021 až č. V167 ze dne 31.8.2021, č. V231 ze dne 2.12.2021 až č. V258 ze dne 30.12.2021

Evidence poplatků

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

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku programu Fenix

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2021"

Mzdová agenda

- výplatní lístky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky za období 5 - 7 (uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne 3.3.2021

Smlouvy o dílo

- ze dne 9.8.2021 uzavřená se zhotovitelem Votická stavební spol. s.r.o., Husova 804, Votice, IČ 18595766 předmět díla "Zvěstov Zámek - statické zajištění J křídla (odstranění havarijního stavu)" v ceně díla Kč 5.407.611,57 bez DPH (tj. Kč 6.543.210,00 včetně DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 30.6.2021. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 17.8.2021.

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

- Kupní smlouva ze dne 28.6.2021 uzavřená s prodávajícím - fyzickou osobou, předmět koupě - pozemek p.č. 1789/2 v k.ú. Zvěstov. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 2.6.2021.
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. UZSVM/SBN/6275/2021-SBNM ze dne 10.12.2021, pozemek p.č. 401/3 v k.ú. Zvěstov - schváleno zastupitelstvem obce dne 8.12.2021
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. UZSVM/SBN/3712/2021-SBNM ze dne 23.8.2021, pozemek p.č. 401/1 (pohřebiště) v k.ú. Zvěstov - schváleno zastupitelstvem obce dne 4.8.2021

Darovací smlouvy

- Smlouva darovací ze dne 11.10.2021, č.j. S-5881/MJT/2021, předmětem daru jsou pozemky o celkové výměře 213 m² v k.ú. Zvěstov, Středočeský kraj jako "obdarovaný" - schváleno zastupitelstvem obce 3.2.2021
- Smlouva darovací ze dne 11.10.2021, č.j. S-5883/MJT/2021, předmětem daru jsou pozemky o celkové výměře 374 m² v k.ú. Zvěstov, Středočeský kraj jako "dárce" - schváleno zastupitelstvem obce dne 3.2.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-692651/1 Libouň, trafo, rNN, kNN - p.č. 687 ze dne 10.12.2021, ČEZ Distribuce a.s. Děčín jako "oprávněná", jednorázová náhrada ve výši Kč 1.000,00 - schváleno zastupitelstvem obce dne 8.12.2021
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-6012013/1 - p.č. 2027/1, 2027/5 a 2032 v k.ú. Zvěstov, ČEZ Distribuce a.s. Děčín, Petr Kadlec -ELEKTRO-KOVO a G+s.r.o. jako "oprávněná", jednorázová náhrada ve výši Kč 5.000,00 - schváleno zastupitelstvem obce dne 2.6.2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí Ministerstva kultury o poskytnutí příspěvku na obnovu kulturní památky - zámek č.p. 1, r.č. ÚSKP 27582/2-3944, obec a k.ú. Zvěstov, okres Benešov, Středočeský kraj, č.j. MK 46390/2021 OPP ze dne 30.7.2021, předmět - účelový finanční příspěvek v částce Kč 1.300.000,00 (UZ 34341, nevratný, neinvestiční) na zajištění prací - oprava střechy, zastřešení západního křídla - dokončení 1. etapy - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelového neinvestičního příspěvku z rozpočtu obce Zvěstov v roce 2021 ze dne 16.6.2021 uzavřená s příjemcem - MŠ Ratměřice, v částce Kč 8.000,00 na "předškolní vzdělávání a nákup didaktických a sportovních pomůcek". Poskytnutí transferu schváleno zastupitelstvem obce dne 5.5.2021 na základě žádosti ze dne 5.5.2021.
- Smlouva o poskytnutí účelového neinvestičního příspěvku z rozpočtu obce Zvěstov v roce 2021 ze dne 12.1.2021 uzavřená s příjemcem - Domov seniorů Jankov, poskytovatel sociálních služeb v částce Kč 70.000,00 na "provoz terénní pečovatelské služby Domova seniorů Jankov v roce 2021". Poskytnutí příspěvku schváleno zastupitelstvem obce dne 25.11.2020 na základě žádosti ze dne 24.11.2020. Smlouva zveřejněna na webových stránkách obce v sekci "poskytnuté dotace" bez uvedení data zveřejnění

Dohody o provedení práce

- ze dne 4.1.2021 v rozsahu do 300 hodin (úklidové práce společných prostor - Pečovatelský dům čp. 53)
- ze dne 1.7.2021 v rozsahu do 300 hodin (pomocné práce na veřejné zeleni, v lese a další práce dle pokynů starosty)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Zvěstov Zámek - statické zajištění J křídla (odstranění havarijního stavu)", zejména: zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 5.5.2021 (schválení výzvy, seznamu obeslaných účastníků), Výzva k podání nabídek ze dne 17.5.2021 (oslovení 4 zájemci, datovou zprávou), seznam doručených nabídek ke dni 7.6.2021, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 7.6.2021, Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 7.6.2021, zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 30.6.2021 (výběr zhotovitele, podpis smlouvy), Rozhodnutí a oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 1.7.2021, výzva k součinnosti ze dne 1.7.2021 - kritérium

nejnižší nabídková cena. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (smlouva o dílo ze dne 9.8.2021, zhotovitel Votická stavební spol. s r.o., Husova 804, Votice, IČ 18595766, cena díla Kč 5.407.611,57 bez DPH, tj. Kč 6.543.210,00 včetně DPH).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 30.12.2020, 3.2., 3.3., 7.4., 5.5., 2.6., 30.6., 4.8., 1.9., 6.10., 3.11., 24.11., 8.12. a 30.12.2021 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Zvěstov, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí majetku, 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 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 Zvěstov:

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 Zvěstov za rok 2021 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	33,71 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,72 %
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.

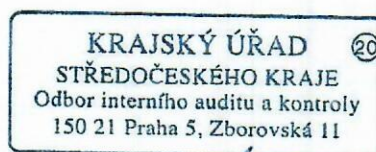
Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

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

Zvěstov 29.04.2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Jechová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolorka

Bc. Jaroslav Petrák

.....
kontrolor (nepřítomen dne 29.4.2022)

Bc. Petr Venclovský

.....
kontrolor (nepřítomen dne 29.4.2022)

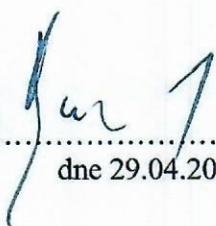
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se 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 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Karel Babický, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zvěstov ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Karel Babický
starosta obce Zvěstov




dne 29.04.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Jechová
2	1 x	obec Zvěstov	Karel Babický

Upozornění:

- **Zveřejnění ceny díla** - Upozorňujeme na povinnost obce jakožto veřejného zadavatele, upravenou v § 219 odst. 3) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek - uveřejnit nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění. U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.