

Čj.: 009398/2021/KUSK
SpZn: SZ_088067/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VODRANTY

IČ: 00640085

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Vodranty za rok 2020 bylo zahájeno dne 04.01.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 25.01.2021

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:

Vodranty
Vodranty 25
286 01 Čáslav

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Zástupci obce:

Bc. Ilona Vavříčková - starostka
Marie Márová - 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 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 25.01.2021 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

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2020 - 2023, zveřejněný v termínu 3.12.2018 - 20.12.2018
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2020 - 2023, schválený zastupitelstvem obce 20.12.2018, zveřejněn elektronicky od 21.12.2018
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2021 - 2024, zveřejněný v termínu 14.12.2019 - 30.12.2019
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2021 - 2024, schválený zastupitelstvem obce 29.12.2019, zveřejněn elektronicky od 30.12.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2020
- Doložka o zveřejnění 14.12.2019 - 30.12.2019

Schválený rozpočet

- na rok 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 29.12.2019 jako schodkový, schodek kryt zapojením přebytků z minulých let a úvěrem
- Doložka o zveřejnění elektronicky od 30.12.2019
- Rozpis rozpočtu ze dne 30.12.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 31.1.2020, zveřejněno 29.2.2020
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 8.3.2020, zveřejněno 1.4.2020
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 2.4.2020, zveřejněno 24.4.2020
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 13.5.2020, zveřejněno 21.5.2020
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 13.6.2020, zveřejněno 11.7.2020
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 30.6.2020, zveřejněno 20.7.2020
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 13.9.2020, zveřejněno 6.10.2020
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce dne 11.10.2020, zveřejněno 22.10.2020
- č. 9 schválené zastupitelstvem obce dne 13.11.2020, zveřejněno 3.12.2020
- č. 10 schválené zastupitelstvem obce dne 10.12.2020, zveřejněno 22.12.2020
- č. 11 schválené zastupitelstvem obce dne 27.12.2020, zveřejněno 31.12.2020

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednaný a schválený zastupitelstvem obce dne 30.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad"
- Doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu v termínu 15.6.2020 - 1.7.2020
- Doložka o zveřejnění schváleného závěrečného účtu od 1.7.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2020 ze dne 25.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2020 ze dne 25.1.2021

Rozvaha

- k 31.12.2020 ze dne 25.1.2021

Příloha rozvahy

- k 31.12.2020 ze dne 25.1.2021

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2020

Hlavní kniha

- hlavní kniha analytická obratová za období 12/2020 ze dne 25.1.2021

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2020

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2020

Faktura

- dodavatelské faktury č. 2000100001 - 2000100104
- odběratelské faktury č. 2000200001 - 2000200005

Bankovní výpis

- č.: 1 - 12 běžného účtu ČS a.s. 443525359/0800
- č.: 1 - 12 bankovního účtu ČNB 94-6711161/0710

Účetní doklad

- č.: 2000500001, 2000500002, 2000500020, 2000500024, 2000500034, 2000500035, 2000500038, 2000500043, 2000500044, 2000500054 - 2000500057

Pokladní kniha (deník)

- za období 01 - 03/2020, 11 - 12/2020

Pokladní doklad

- č.: 2070100001 - 2070100060, 2070100150 - 2070100181

Evidence poplatků

- Poplatky za tuhý komunální odpad k 31.12.2020
- Poplatky ze psů k 31.12.2020

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 01, 07, 08, 09, 12/2020
- mzdové listy za rok 2020 k dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové listy zastupitelů za rok 2020

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2019, schválená zastupitelstvem obce dne 30.6.2020
- Odpisový plán včetně transferů pro rok 2020

Smlouvy o dílo

- Dodatek č. 1 ze dne 5.4.2020 ke smlouvě o dílo č. 576/2019, zhotovitel Stavitelství Řehoř, s.r.o. Černošice, změna termínu ukončení a předání stavby
- Dodatek č. 2 ze dne 19.6.2020 ke smlouvě o dílo č. 576/2019, zhotovitel Stavitelství Řehoř, s.r.o. Černošice, změna ceny díla na základě změnového listu

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

- Kupní smlouva s předkupním právem uzavřená dne 14.5.2020, prodej pozemku stp. č. 25/1 o výměře 688 m² s č.p. 16, pozemek p.č. 22/3 o výměře 846 m² v k.ú. Vodranty, prodávající obec, kupující fyzické osoby

Darovací smlouvy

- Sponzorská smlouva č. 2191365 uzavřená dne 1.2.2020 mezi obcí Vodranty a ZDV Krchleby, a.s. Krchleby na zlepšení dopravní situace, dar ve výši 8.712,- Kč
- Smlouva STC KP20/2783 ze dne 2.4.2020 o poskytnutí nadačního příspěvku ve výši 4.000,- Kč na materiální vybavení pro občany proti šíření nákazy koronaviru, poskytovatel Nadace ČEZ, Praha 4

Smlouvy nájemní

- Smlouva č. 3/2020 ze dne 23.11.2020 o provozování a pachtu vodovodu uzavřená mezi vlastníkem obcí Vodranty a provozovatelem Vodohospodářskou společností Vrchlice - Maleč, a.s. Kutná Hora

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce prodej pozemku stp. č. 25/1 o výměře 688 m² s č.p. 16, pozemek p.č. 22/3 o výměře 846 m² v k.ú. Vodranty, zveřejněn 26.12.2018 - 10.1.2019
- Veřejná soutěž na prodej pozemku stp. č. 25/1 o výměře 688 m² s č.p. 16, pozemek p.č. 22/3 o výměře 846 m² v k.ú. Vodranty, zveřejněna 24.1.2019 - 1.7.2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ič. 129D302003211 vydané dne 7.9.2020 ČR - Ministerstvem zemědělství Praha 1 ve výši 6.804.000,- Kč na realizaci akce "Vodovod Vodranty"

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2020 na údržbu obecní zeleně a zahradním traktůrkem
- ze dne 2.1.2020 na údržbu obecní zeleně a lesních ploch křovinořezem
- ze dne 2.1.2020 na hospodárku a účetní obce
- ze dne 13.3.2020 na kontrolu a údržbu DČOV
- ze dne 1.5.2020 na rozvoz obědů

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného : 29.12.2019, 31.1.2020, 27.2.2020, 8.3.2020, 2.4.2020, 13.5.2020, 13.6.2020, 30.6.2020, 13.9.2020, 11.10.2020, 13.11.2020, 10.12.2020 27.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Vodranty, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnňou, darovací, nájemní, 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, nehospoďařila 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 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 Vodranty:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Vodranty 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	0,04 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,36 %
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.

Vodranty 25.01.2021

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský

.....
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

- 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 Vodranty o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, paní Bc. Ilona Vavříčková, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vodranty ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Bc. Ilona Vavříčková
starostka obce Vodranty

.....
dne 25.01.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Vodranty	Bc. Ilona Vavříčková