

Čj.: 000327/2021/KUSK
SpZn: SZ_060237/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SUDOMĚŘ

IČ: 00509175

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Sudoměř za rok 2020 bylo zahájeno dne 13.01.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 06.05.2021

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:

Sudoměř
Sudoměř 22
294 25 Katusice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Alena Zemanová
Bc. Zuzana Svobodová

Zástupci obce:

Jan Kroupa - starosta
Ing. Jiří Šturma - místostarosta
Zdeňka Linková - hlavní účetní
Věra Braslavcová - 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 právníků 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 06.05.2021 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 období roku 2020 - 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 3. 5. 2019, zveřejněný dne 3. 5. 2019, návrh zveřejněný dne 26. 3. - 3. 5. 2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 27. 11. - 20. 12. 2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2019 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněný dne 20. 12. 2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 k 31. 1. 2020 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 20. 12. 2019, zveřejněno dne 31. 1. 2020
- č. 2 k 29. 2. 2020 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 20. 12. 2019, zveřejněno dne 16. 3. 2020
- č. 3 k 31. 3. 2020 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 20. 12. 2019, zveřejněno dne 31. 3. 2020
- č. 4 k 30. 4. 2020 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 20. 12. 2019, zveřejněno dne 30. 4. 2020
- č. 5 k 31. 5. 2020 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 20. 12. 2019, zveřejněno dne 9. 6. 2020
- č. 6 k 30. 6. 2020 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 20. 12. 2019, zveřejněno dne 10. 7. 2020
- č. 7 k 31. 7. 2020 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 20. 12. 2019, zveřejněno dne 31. 7. 2020
- č. 8 k 31. 8. 2020 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 20. 12. 2019, zveřejněno dne 31. 8. 2020
- č. 9 k 30. 9. 2020 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 20. 12. 2019, zveřejněno dne 14. 10. 2020
- č. 10 k 31. 10. 2020 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 20. 12. 2019, zveřejněno dne 31. 10. 2020
- č. 11 k 30. 11. 2020 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 20. 12. 2019, zveřejněno dne 30. 11. 2020
- č. 12 k 31. 12. 2020 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 20. 12. 2019, zveřejněno dne 31. 12. 2020

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednán a schválen dne 7. 5. 2020 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "s výhradami", nápravná opatření přijata, zveřejněn dne 19. 5. 2020, návrh zveřejněn od 17. 2. do 7. 5. 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 12. 2020 sestavený dne 23. 1. 2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 12. 2020 sestavený dne 26. 1. 2021

Rozvaha

- k 31. 12. 2020 sestavený dne 26. 1. 2021

Příloha rozvahy

- k 31. 12. 2020 sestavený dne 26. 1. 2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- za rok 2020 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- za rok 2020 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2020 (dle potřeby)

Bankovní výpis

- č. 2020/10, 2020/12 k bankovnímu účtu č. 189813776/0300 vedenému u ČSOB

Účetní doklad

- č. 20-001-00168 - 20-001-00189, 20-001-00212, 20-001-00214, 20-001-00215, 20-001-00217 - 20-001-00220, 20-002-00017 k bankovnímu účtu č. 189813776/0300 vedenému u ČSOB
- vnitřní doklad č. 2002-000003 ze dne 12. 2. 2020 (převod hospodářského výsledku)

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc říjen a prosinec 2020

Pokladní doklad

- č. 20-702-00162 - 20-702-00181, 20-702-00200 - 20-702-00213

Evidence poplatků

- vedena na jmenných seznamech - místní poplatky za psy, domovní odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka "Inventarizace majetku a závazků obce Sudoměř za rok 2020"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2020
- Mzdové listy k dohodám o provedení práce - p. V. N. a pí E. Š.

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdový list za rok 2020 - neuvolněný starosta obce, neuvolněný místostarosta obce, předseda finančního výboru, předseda kontrolního výboru

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 (schválena zastupitelstvem obce dne 12. 2. 2020)

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

- Kupní smlouva ze dne 2. 1. 2020 o koupi pozemku p. č. 71 o výměře 115 m2 k. ú. Sudoměř
- Kupní smlouva ze dne 25. 3. 2020 o prodeji pozemku p. č. 516/35 o výměře 43 m2 k. ú. Sudoměř
- Kupní smlouva ze dne 27. 7. 2020 uzavřena s prodávajícím Správa železnic, státní organizace Praha 1 o koupi pozemku p. č. st. 119, jehož součástí je budova č. p. 1 a pozemky p. č. st. 121, 122, jehož součástí je budova bez č. p. a pozemek p. č. 603/2 k. ú. Sudoměř

Darovací smlouvy

- Smlouva darovací ze dne 30. 9. 2020 uzavřena s obdarovaným Železniční muzeum Sudoměř o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 5 000,00
- Smlouva darovací ze dne 8. 12. 2020 uzavřena s obdarovaným Myslivecký spolek Hrádek-Katusice o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 5 000,00
- Darovací smlouva ze dne 26. 2. 2020 uzavřena s obdarovaným Knihovna města Mladá Boleslav o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 1 000,00 na regionální činnost

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 31. 8. 2020 o pronájmu nebytových prostor budovy obce č. p. 22, která je součástí pozemku st. p. č. 22 k. ú. Sudoměř k provozování hostinské činnosti
- Smlouva o nájmu části pozemku ze dne 17. 8. 2020 uzavřena s nájemcem EDIKT, a. s. České Budějovice o pronájmu části pozemků p. č. 466/1, 567, 466/2 o celkové výměře 220 m² k. ú. Sudoměř (pronájem na dobu určitou po dobu oprav propustků a mostů)

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr prodeje pozemku p. č. 516/35 o výměře 43 m² k. ú. Sudoměř - zveřejněn dne 6. 1. až 21. 1. 2020
- Záměr pronájmu nebytových prostor budovy obce č. p. 22, která je součástí pozemku st. p. č. 22 k. ú. Sudoměř - zveřejněn dne 10. 6. až 25. 6. 2020
- Záměr pronájmu části pozemků p. č. 466/1, 567, 466/2 o celkové výměře 220 m² k. ú. Sudoměř - zveřejněn dne 1. 8. až 15. 8. 2020

Dohody o provedení práce

- ze dne 1. 6. 2020 uzavřena s p. V. N. za zhotovení nástavby na oplocení u hřiště
- ze dne 30. 9. 2020 uzavřena s pí E. Š. za úklid volební místnosti

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- dopisem zasláným prezkoumávajícímu orgánu dne 18. 5. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 20. 12. 2019, 23. 1. 2020, 12. 2. 2020, 7. 5. 2020, 25. 6. 2020, 1. 10. 2020, 5. 11. 2020, 27. 11. 2020 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Sudoměř, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, 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 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 Sudoměř:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů § 219 odst. 1, neboť:**

Obec neuveřejnila na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku v souladu se zákonem. Jedná se o Smlouvu o dílo ze dne 25. 11. 2019 uzavřenou se zhotovitelem Terris s.r.o, na dodávku a montáž 47 ks svítidel a příslušenství pro venkovní osvětlení s celkovým příkonem nepřesahujícím 758 Wattů v celkové výši Kč 662. 650,00 bez DPH (Kč 801.807,00 včetně DPH).

NAPRAVENO

Obec uveřejnila na profilu zadavatele Smlouvu o dílo ze dne 25. 11. 2019 uzavřenou se zhotovitelem Terris, s. r. o opožděně, a to až dne 3. 2. 2020. Současně bylo přijato systémové nápravné opatření, jehož účinnost bude možno ověřit až v souvislosti se smlouvou o dílo uzavřenou v roce 2021.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Sudoměř 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	0,70 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	17,02 %
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.

Sudoměř 06. 05. 2021

Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Zuzana Svobodová

.....
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

- 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 Sudoměř o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Jan Kroupa, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sudoměř ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Jan Kroupa
starosta obce Sudoměř

.....
dne 06. 05. 2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Alena Zemanová
2	1 x	Obec Sudoměř	Jan Kroupa