

Čj.: 000978/2021/KUSK
SpZn: SZ_073467/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PRASKOLESY

IČ: 00233749

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Praskolesy za rok 2020 bylo zahájeno dne 27.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.08.2020
- 21.05.2021

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:

Praskolesy
Praskolesy 130
267 54 Praskolesy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiřina Šamanová
Irena Kováříková
Helena Lišková
PhDr. Ladislav Tomášek

Zástupkyně obce:

Zdeňka Drábková - starostka
Alice Průšová - 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 21.05.2021 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

- sestaven na roky 2018 - 2020, zveřejněn dne 9.9.2018
- sestaven na roky 2020 - 2022, zveřejněn dne 28.12.2019, návrh zveřejněn ve dnech 13.12.2019 - 28.12.2019, schválen zastupitelstvem obce dne 28.12.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 13.12.2019 - 28.12.2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 28.12.2019 jako schodkový, schodek hrazen z rezervy minulých let, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 28.12.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- pro Materskou školu Praskolesy a Základní školu Praskolesy oznámeny dopisem dne 3.1.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27.4.2020, zveřejněno dne 28.4.2020
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29.6.2020, zveřejněno dne 30.6.2020
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30.9.2020, zveřejněno dne 1.10.2020

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 29.6.2020, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 30.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 30.6.2020 ze dne 16.7.2020, k 31.12.2020 ze dne 29.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.6.2020 ze dne 22.7.2020, k 31.12.2020 ze dne 23.2.2021

Rozvaha

- sestavena k 31.6.2020 ze dne 22.7.2020, k 31.12.2020 ze dne 23.2.2021

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.6.2020 ze dne 22.7.2020, k 31.12.2020 ze dne 23.2.2021

Účtový rozvrh

- předložen na rok 2020

Hlavní kniha

- k 31.12.2020

Účetní deník

- k 31.12.2020

Kniha došlých faktur

- k 22.6.2020 do č. faktury 142, k 31.12.2020 do č. faktury 284

Kniha odeslaných faktur

- k 4.12.2020 do faktury č. 8

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 49 ze dne 6.3.2020 - č. 67 ze dne 31.3.2020, č. 118 ze dne 2.6.2020 - č. 142 ze dne 22.6.2020, č. 254 ze dne 1.12.2020 - č. 284 ze dne 31.12.2020
- dle knihy vydaných faktur - č. 5 ze dne 24.11.2020 - č. 8 ze dne 4.12.2020

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 3623131/01000 vedenému u KB a.s.č. 35 ze dne 2.3.2020 - č. 51 ze dne 31.3.2020, č. 7 ze dne 30.6.2020, č. 13 ze dne 31.12.2020 (měsíční výpis)

- k běžnému účtu č. 94 - 7616131/0710 vedenému u ČNB č. 5 ze dne 5.3.2020 - č. 6 ze dne 31.3.2020, č. 11 ze dne 5.6.2020 - č. 12 ze dne 30.6.2020, č. 26 ze dne 14.12.2020 - č. 27 ze dne 31.12.2020

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 3623131/01000 vedenému u KB a.s. č. 20BV201 - č. 20BV277, č. 20BV 462 - č. 20BV573, č. 20BV950 - č. 20BV1045
- k běžnému účtu č. 94 - 7616131/0710 vedenému u ČNB č. 20BV13 - č. 20BV16 č. 20BV111 - č. 20BV112- , č. 20BV126 - č. 20BV127

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc duben, červen, srpen a prosinec 2020
- Skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 9.50 hod. činí Kč 35 960,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 2000186 ze dne 27.8.2020

Pokladní doklad

- za měsíc duben, červen a prosinec 2020
- č. V 45 ze dne 6.4.2020 - č. V 56 ze dne 29.4.2020, č. P 144 ze dne 3.4.2020 - č. P 158 ze dne 29.4.2020,
- č. 200047 ze dne 1.6.2020 - č. 200102 ze dne 29.6.2020, č. V200298 ze dne 1.12.2020 - č. P200330 ze dne 30.12.2020

Evidence poplatků

- evidence místních poplatků za psy a za komunální odpad - vedena v excelových tabulkách, dle jednotlivých poplatníků

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka: "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020

Mzdová agenda

- výplatní listky za měsíc leden - červen 2020 u pracovníků na Dohody o provedené práci

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listky neuvolněné starostky a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za období leden - červen 2020

Účetnictví ostatní

- Protokoly o schválení účetní závěrky obce a příspěvkových organizací za rok 2019 ze dne 29.6.2020

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 31.12. 2020

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 31.12. 2020

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 2.4.2020. Obec Praskolesy jako objednatel, Ing. Jan Nedvěd jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je zakázka s názvem "Jitřenka - rekonstrukce elektroinstalace". Smlouva o dílo uzavřena na základě výsledku poptávkového řízení. Cena díla činí Kč 393.634,00 bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou v poptávkovém řízení.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 13.1.2020. Obec Praskolesy daruje Domovu Na Výsluní Hořovice finanční částku Kč 5.000,00.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 2.1.2020. Obec Praskolesy poskytuje společnosti Svatého Prokopa, z.s. dotaci ve výši Kč 120.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 28.12.2019.

Dohody o provedení práce

- s p. F.S., na období od 1.1.2020 do 31.12.2020, na údržbu hřbitova, pozemků před hřbitovem a parčíku u hřbitova, hrabání trávy a úklid
- s p. J.M. na období od 1.1.2020 do 31.12.2020, na správcovství víceúčelového hřiště

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka poptávkového řízení na akci "Jitřenka - rekonstrukce elektroinstalace". Ze tří poptaných vybrána firma Ing. Jan Nedvěd, s nabídkovou cenou Kč 393.634,00 bez DPH. Poptávková cena je shodná s cenou v uzavřené Smlouvě o dílo. Smlouva uzavřena dne 2.4.2020.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 28.12.2019 (rozpočet), ze dne 27.4.2020 (rozpočtové opatření č. 1/2020), ze dne 29.6.2020 (rozpočtové opatření č. 2/20120, závěrečný účet, účetní závěrka), ze dne 30.9.2020 (rozpočtové opatření č. 3/2020), ze dne 28.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápis z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 2.4.2020, ze dne 29.6.2020, ze dne 14.9.2020, ze dne 2.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol z výsledku veřejnoprávní smlouvy u Základní školy Praskolesy, ze dne 28.12.2020. Předmětem kontroly bylo vedení účetnictví, hospodaření s majetkem a využívání zdrojů poskytnutých z rozpočtu zřizovatele.
- Protokol z výsledku veřejnoprávní smlouvy u Mateřské školy Praskolesy, ze dne 28.12.2020. Předmětem kontroly bylo vedení účetnictví, hospodaření s majetkem a využívání zdrojů poskytnutých z rozpočtu zřizovatele.

V kontrolovaném období obec Praskolesy, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, nájemní, 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 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 Praskolesy:

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 Praskolesy 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	0,40 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,62 %
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.

Praskolesy 21.05.2021

Podpisy kontrolorů:

Jiřina Šamanová

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Irena Kovářiková

.....
kontrolorka

Helena Lišková

.....
kontrolorka

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
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

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

Zdeňka Drábková
starostka obce Praskolesy

.....
dne 21.05.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiřina Šamanová
2	1 x	Obec Praskolesy	Zdeňka Drábková