

Čj.: 007993/2021/KUSK
SpZn: SZ_087464/2020/KUSK

Stejnopis č. 2.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

DOMOUSNICE

**IČ: 00237728
za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Domousnice za rok 2020 bylo zahájeno dne 29.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.10.2020
- 19.05.2021

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: **Domousnice**
Domousnice 19
294 04 Dolní Bousov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Marcela Pavlíčková**
- kontrolor: **Jana Pýchová**

Zástupci obce: **Kateřina Endlerová - starostka**

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 právnickými 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 19.05.2021 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 r. 2020 - 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2019, zveřejněn 20.12.2019, návrh zveřejněn od 25.11.2019 do 12.12.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 4.12.2019 do 21.12.2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 20.12.2019 jako schodkový, schodek bude kryt z přebytku minulých let, závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn 20.12.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno starostkou obce dne 31.3.2020, zveřejněno dne 31.3.2020
- č. 4 - schváleno starostkou obce dne 1.6.2020, zveřejněno dne 1.6.2020
- č. 7 - schváleno starostkou obce dne 15.9.2020, zveřejněno dne 15.9.2020
- č. 9 - schváleno starostkou obce dne 1.11.2020, zveřejněno dne 5.11.2020

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 26.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 30.6.2020, návrh zveřejněn od 10.6.2020 do 25.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2020, 31.3.2020 ze dne 13.4.2020, 30.6.2020 ze dne 10.7.2020, 30.9.2020 ze dne 12.10.2020, 30.11.2020 ze dne 13.12.2020, 31.12.2020 ze dne 28.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2020 ze dne 15.10.2020, 31.12.2020 ze dne 12.2.2021

Rozvaha

- k 30.6.2020 ze dne 17.7.2020, 30.9.2020 ze dne 15.10.2020, 31.12.2020 ze dne 12.2.2021

Příloha rozvahy

- k 30.9.2020 ze dne 15.10.2020, 31.12.2020 ze dne 12.2.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- k 30.9.2020, 31.12.2020 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- elektronicky v modulu KEO4 - od č. 20-001-00001 ze dne 8.1.2020 do č. 20-001-00197 ze dne 13.1.2021 – dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- elektronicky v modulu KEO4 - od č. 20-002-00001 ze dne 28.2.2020 do č. 20-002-00026 ze dne 1.11.2020 – dle potřeby

Faktura

- číslo 200035 ze dne 1.4.2020 ve výši Kč 151.250,00 splatná dne 15.4.2020, dodavatel Projection s.r.o., Nový Hrádek, na akci „ Výstavba chodníků v obci Skyšice“. Faktura zapsána v knize došlých faktur pod pořadovým číslem 20-001-00045 ze dne 6.4.2020, předpis závazku 20-001-00045 ze dne 6.4.2020, úhrada z běžného účtu - číslo výpisu 48, účetní doklad č. 20-801-00195 ze dne 20.4.2020 ve výši Kč 150.000,00 a číslo výpisu 49, účetní doklad č. 20-801-00198 ze dne 21.4.2020 ve výši Kč 1.250,00
- došlá faktura č. 39 na nákup stříkačky PS 12/1,9+ Sport za cenu 185.000,00

Bankovní výpis

- k účtu č. 8420181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - od č. 47 za období 17.4.2020 do č. 51 za období 30.4.2020, od č. 103 za období 16.9.2020 do č. 108 za období 30.9.2020, od č. 130 za období 2.12.2020 do č. 142 za období 31.12.2020
- k účtu č. 94-11419181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 15 ze dne 6.8.2020 do č. 21 ze dne 30.9.2020

Účetní doklad

- k č. 8420181/0100 - od č. 20-801-00193 ze dne 17.4.2020 do č. 20-801-00026 ze 30.4.2020, od č. 20-801-00103 transakce č. 1 ze dne 16.9.2020 do č. 20-801-00108 transakce č. 1 ze 30.9.2020, od č. 20-801-00130 transakce č. 1 ze dne 2.12.2020 do č. 20-801-00142 transakce č. 3 ze 31.12.2020
- k č. 94-11419181/0710 - od č. 20-802-00022 ze dne 6.8.2020 do č. 20-802-00027 transakce č. 2 ze dne 31.12.2020
- vnitřní doklad o přeúčtování výsledku hospodaření – č. 20-005-00007 ze dne 26.6.2020
- vnitřní doklad o předpisu pohledávek dle OZV – č. 20-005-00002 ze dne 1.1.2020
- vnitřní doklad o předpisu pohledávek nájem byty, pozemky – č. 20-005-00003 ze dne 1.1.2020
- vnitřní doklad o vypořádání pozemků - č. 20-005-00026 ze dne 4.12.2020
- předpisy došlých faktur – od č. 20-001-00043 do č. 20-001-00045, č. 20-001-00047, č. 20-001-00048, od č. 20-001-00121 do č. 20-001-00123, od č. 20-001-00128 do č. 20-001-00132, od č. 20-001-00164 do č. 20-001-00177, od č. 20-001-00180 do č. 20-001-00182
- předpisy odeslaných faktur - č. 20-002-00024 ze dne 11.11.2020, č. 20-002-00025 ze dne 20.11.2020
- k pokladně - od č. 20-701-00115 ze dne 4.8.2020 do č. 20-701-00130 ze dne 30.9.2020, od č. 20-701-00144 ze dne 4.11.2020 do č. 20-701-00157 ze dne 23.12.2020

Pokladní kniha (deník)

- za období srpen, září, listopad a prosinec
- skonto pokladní hotovosti k 27.10.2020 v 11:30 hodin činí Kč 66.918,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. P/143 ze dne 23.10.2020

Pokladní doklad

- od č. 20-701-00115 ze dne 4.8.2020 do č. 20-701-00130 ze dne 30.9.2020, od č. 20-701-00144 ze dne 4.11.2020 do č. 20-701-00157 ze dne 23.12.2020

Evidence poplatků

- vedena ručně v sešitě - poplatky TKO, psi

Evidence majetku

- vedena v modulu KEO4, vyjma účtu 031 - excell. tabulky, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2020 - Plán inventur na rok 2020 ze dne 1.9.2020, Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 11.11.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, výpisy z katastru nemovitostí pro obec a příslušná k.ú. se stavem ke dni 31.12.2020, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 31.1.2021

Mzdová agenda

- mzdový list na období 01.2020 - 12.2020 ke kontrolované dohodě o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- dokument mzdové náklady dle zaměstnanců za období leden a září, mzdový list na období 01.2020 - 12.2020 – všichni neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 26.6.2020

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 13.1.2020 se zhotovitelem Projection s.r.o., Nový Hrádek, předmětem smlouvy jsou projektové a inženýrské práce pro akci "výstavba chodníků v obci Skyšice", cena díla Kč 125.000,00 bez DPH
- Smlouva o dílo ze dne 26.6.2020 se zhotovitelem SW architekti s.r.o., - Ing. arch. Tomáš Slavík, předmětem smlouvy je "zpracování návrhu Územního plánu Domousnice", cena díla Kč 330.000,00 bez DPH
- Smlouva o dílo ze dne 17.12.2020 se zhotovitelem ak. soch. Martin Pokorný, Praha 3, předmětem smlouvy je restaurování kulturní památky "Socha Panny Marie Immakuláty s podstavcem", cena díla Kč 121.500,00 bez DPH

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

- Kupní smlouva ze dne 30.1.2020, kupující fyzické osoby, předmětem smlouvy je prodej pozemku p.č. 76/2 v k.ú. Domousnice

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k Dohodě o částečném zrušení a vypořádání podílového spoluvlastnictví k nemovitostem ze dne 24.11.2020 - dle doložky od 4.3.2020 do 30.9.2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017-2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Projektová dokumentace Oblast podpory Zpracování projektové dokumentace ev..č. S-5426/ŘDP/2020 ze dne 18.8.2020 - investiční dotace ve výši Kč 121.000,00 na zpracování projektové dokumentace "Výstavba chodníků v obci Skyšice" FOV/PDO/039794/2019

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Domousnice ze dne 19.10.2020, příjemce obec Dětenice, předmětem smlouvy je poskytnutí neinvestiční dotace na realizaci projektu "Provoz letního vlaku v roce 2020" ve výši Kč 1.000,00

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.5.2020 uzavřená s p. N.M. na období od 1.5.2020 do 31.12.2020 v rozsahu do 300 hod., sekání trávy v obci

Smlouvy ostatní

- Dohoda o částečném zrušení a vypořádání podílového spoluvlastnictví k nemovitostem ze dne 24.11.2020, na straně jedné obec s podílem 1/4, na straně druhé fyzické osoby pí. M.K. podíl 19/48, p. M.V. podíl 17/96, p. P.V. podíl 17/96. Na základě dohody se obec stává výlučným vlastníkem pozemku p.č. 106/4, p.č. 107/2, p.č. 866, p.č. 758/2 v k.ú. Domousnice, druhá strana (každá fyzická osoba) se stává vlastníkem pozemku p.č. 65, p.č. 106/3, p.č. 107/1 v k.ú. Domousnice ve výši ideální 1/3 celku. Obec uhradí fyzickým osobám doplatek v celkové výši Kč 428.400,00 dle rozpočtu původních podílů

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na "zpracování návrhu Územního plánu Domousnice" - výzva telefonicky a zároveň zveřejněna na webových stránkách obce dne 11.12.2019, nabídky čtyř uchazečů, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 10.2.2020, výsledek hodnocení cenových nabídek ze dne 12.2.2020, usnesením zastupitelstva obce ze dne 26.6.2020 byla vybrána firma SW architekti s.r.o. - Ing. arch. Tomáš Slavík s nabídkovou cenou Kč 330.000,00 bez DPH (Kč 399.300,00 včetně DPH), cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 26.6.2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 20.12.2019 (střednědobý výhled rozpočtu, rozpočet), 26.6.2020 (závěrečný účet a účetní závěrka), 24.9.2020, 16.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Domousnice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, 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, 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 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 Domousnice:

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 Domousnice 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	0,39 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	15,26 %
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.

Domousnice 19.05.2021

Podpisy kontrolorů:

Marcela Pavlíčková

Jana Pýchová



Podpisy

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Podpisy

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

Kateřina Endlerová
starostka obce Domousnice



.....
dne 19.05.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Marcela Pavlíčková
2	1 x	Obec Domousnice	Kateřina Endlerová