

Čj.: 001933/2021/KUSK
SpZn: SZ_061878/2020/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CTIBOŘ

IČ: 00473511

za rok 2020

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16. 9. 2020
- 11. 2. 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:

Ctiboř
Ctiboř 37
258 01 Vlašim

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Jechová
Bc. Petr Venclovský

Zástupci obce:

Jindřiška Srbová - starostka
Iveta Měchurová - 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 11.02.2021 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 roky 2019 - 2022 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 17.12.2018, zveřejněn dne 27.12.2018
- návrh zveřejněn ve dnech 30.11.2018 - 17.12.2018 (dle doložky), na webových stránkách obce zveřejněn s datem vložení 18.12.2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v termínu 11.11.2019 - 2.12.2019

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 2.12.2019 jako přebytkový, závazné ukazatele - odvětvové členění rozpočtové skladby, zveřejněn dne 10.12.2019

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
č. 2 dne 6.5.2020, zveřejněno dne 6.6.2020
- schvalovaná starostkou obce:
č. 6 dne 31.8.2020, zveřejněno dne 1.9.2020

Závěrečný účet

- za rok 2019 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 6.4.2020 společně se zprávou o výsledku přezkoumání s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněno dne 16.4.2020
- návrh zveřejněn v termínu 13.2.2020 - 6.4.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2020 odesláno dne 10.7.2020
- k 31.12.2020 odesláno dne 26.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2020 odesláno dne 10.7.2020
- k 31.12.2020 odesláno dne 3.2.2021

Rozvaha

- k 30.6.2020 odesláno dne 10.7.2020
- k 31.12.2020 odesláno dne 3.2.2021

Příloha rozvahy

- k 30.6.2020 odesláno dne 10.7.2020
- k 31.12.2020 odesláno dne 3.2.2021

Kniha došlých faktur

- ručně vedena - poř. č. 1 až č. 96

Faktura

- došla - poř. č. 34 až č. 60, č. 104 až č. 106 (kontrolované období 5, 6, 12/2019)

Bankovní výpis

- k účtu č. 320051309/0800, Česká spořitelna, a.s., za období 1.6.2020 - 30.6.2020, za období 1.12.2020 - 31.12.2020
- k účtu č. 94-12813121/0710, Česká národní banka, č. 12 ze dne 5.6.2020 až č. 13 ze dne 30.6.2020, č. 25 ze dne 30.11.2020 až č. 27 ze dne 31.12.2020

Účetní doklad

- k pokladně - č. 20014 až č. 20016, č. 20027 až č. 20031
- k účtu č. 320051309/0800 - č. 30036 až č. 30048, č. 30092 až č. 30101
- k účtu č. 94-12813121/0710 - č. 40012 až č. 40013, č. 40025 až č. 40027
- předpisy faktur došlých - č. 10020 až č. 10023, č. 10039 až č. 10041

Pokladní kniha (deník)

- ručně vedena za období červen 2020, listopad, prosinec 2020
- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni 16.9.2020 činí Kč 18.706,00 (doklad č. 79/9 ze dne 15.9.2020 v 7:55 hod) - souhlasí se zápisem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 43/6 ze dne 3.6.2020 až č. 57/6 ze dne 29.6.2020, č. 95/11 ze dne 15.11.2020 až č. 115/12 ze dne 28.12.2020

Evidence poplatků

- vedena ručně - poplatek ze psa, hřbitovní poplatky

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku programu Fenix

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku rok 2020, zejména: Plán inventur ze dne 14.9.2020, Proškolení členů inventarizační komise ze dne 9.11.2020, Inventarizační zpráva ze dne 29.1.2021, inventurní soupisy majetku ke dni 31.12.2020

Mzdová agenda

- výplatnice ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- zúčtovací listina za období 5- 6/2020 (neuvolněná starostka, neuvolněný místostarosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 6.4.2020

Smlouvy o dílo

- ze dne 13.5.2020 uzavřená se zhotovitelem DŘEVOARTIKL, spol. s.r.o. Znojmo, na "Dodávka a montáž herních prvků na dětské hřiště" v ceně Kč 165.260,00 bez DPH (tj. Kč 199.965,00 včetně DPH)

Darovací smlouvy

- ze dne 2.6.2020, Charita Vlašim (příjemce), peněžní dar ve výši Kč 10.000,00 na provoz Charity - schváleno zastupitelstvem obce dne 6.5.2020

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-6023632/VB/01, Ctiboř, p.č. 593/2 kNN ze dne 2.3.2020, ČEZ Distribuce a.s. Děčín jako oprávněná, jednorázová náhrada ve výši Kč 1.000,00 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24.2.2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace Programu 2017 - 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Veřejné prostranství ze dne 21.9.2020, evidenční číslo smlouvy Poskytovatele: S-6322/ŘDP/2020, investiční dotace ve výši Kč 129.000,00 na realizaci akce "Dětské hřiště Ctiboř, dodávka a montáž herních prvků" - přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 18.8.2020. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Dohody o provedení práce

- ze dne 27.1.2020 - p. J.V. v rozsahu 25 hodin (rekonstrukce kuchyně na OÚ)
- ze dne 27.4.2020 - p. M.V. v rozsahu 30 hodin (sekání trávy)
- ze dne 20.12.2019 - pí H.B. v rozsahu 20 hodin (administrativní práce na OÚ)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - poptávkové řízení "Rekonstrukce dětského hřiště v obci Ctiboř" dodavatel DŘEVOARTIKL, spol. s.r.o. Znojmo (cena díla 199.965,00 včetně DPH), zejména: písemný záznam o provedeném průzkumu trhu (osloveny 3 firmy - email), zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 6.5.2020 (výběr

dodavatele). Nabídková cena souhlasí s cenou kupní. Obec při výběru dodavatele postupovala dle vnitřního předpisu "Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu" ze dne 19.6.2017.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 6.1., 24.2., 6.4. (schválení účetní závěrky a závěrečného účtu obce za rok 2019), 6.5., 15.6., 18.8., 5.10., 16.11., 14.12.2020 a ze dne 2.12.2019 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Ctiboř, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, 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, 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 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 Ctiboř:

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 Ctiboř 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	0,11 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,20 %
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:

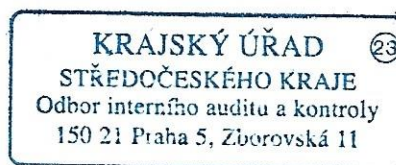
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Ctiboř 11.02.2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Jechová

Bc. Petr Venclovský



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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 Ctiboř o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Jindřiška Srbová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ctiboř ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Jindřiška Srbová
starostka obce Ctiboř

OBEC CTIBOŘ
258 01 Vlašim



.....
dne 11.02.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Jechová
2	1 x	Obec Ctiboř	Jindřiška Srbová

Upozornění:

- **Vyčlenění rozpočtových prostředků na řešení krizových situací** - Upozorňujeme na povinnost stanovenou v § 25 zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení vyčlenit finanční prostředky potřebné k zajištění přípravy na krizové situace (účelová rezerva finančních prostředků na řešení krizových situací a odstraňování jejich následků) na § 5213 - Krizová opatření, položka 5903 - Rezerva na krizová opatření.