

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
obce HLÍZOV
IČ 00640336
za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření obce Hlízov za rok 2019 bylo zahájeno dne 29.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 01.11.2019

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).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Hlízov
Hlízov 164
285 32 Hlízov

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Obec zastupovali:

MVDr. Antonín Škarka - starosta
Zina Urbanová - zastupitelka obce
Ivana Sýkorová - účetní
Hana Izajová - účetní

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 hospodářský 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2019 - 2020, zveřejněný 3.12.2017 - 18.12.2017
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2019 - 2020, schválený zastupitelstvem obce 18.12.2017, zveřejněn elektronicky 19.12.2017
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2020 - 2021, zveřejněný 1.12.2018 - 19.12.2018
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2020 - 2021 schválený zastupitelstvem obce 19.12.2018, zveřejněn elektronicky 4.1.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2019 zveřejněný na úřední desce v termínu 1.12.2018 - 19.12.2018

Schválený rozpočet

- na rok 2019 schválený zastupitelstvem obce 19.12.2018 jako vyrovnaný, zveřejněný elektronicky od 4.1.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Návrh rozpočtu na rok 2019 Mateřské školy Hlízov
- Oznámení Mateřské škole Hlízov o stanovení závazných ukazatelů pro rok 2019 odeslané datovou zprávou 3.1.2019
- Oznámení o schválení rozdělení hospodářského výsledku Mateřské školy Hlízov za rok 2018 ze dne 12.3.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce 4.2.2019
 - č. 2 schváleno zastupitelstvem obce 29.4.2019
 - č. 3 schváleno zastupitelstvem obce 26.8.2019
 - č. 4 schváleno zastupitelstvem obce 30.9.2019
- rozpočtová opatření byla zveřejněna elektronicky

Závěrečný účet

- za rok 2018, projednaný a schválený zastupitelstvem obce 24.6.2019 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněný na úřední desce v termínu 7.6.2019 - 24.6.2019
- schválený závěrečný účet zveřejněný od 25.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2019 ze dne 13.10.2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2019 ze dne 21.10.2019

Rozvaha

- k 30.9.2019 ze dne 21.10.2019

Příloha rozvahy

- k 30.9.2019 ze dne 21.10.2019

Hlavní kniha

- analytická za období 09/2019 ze dne 31.10.2019

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 300035 - 300207
- odběratelské faktury č.: 400007 - 400012

Bankovní výpis

- č.: 13 - 16, 23 - 42 běžného účtu vedeného u ČS a.s. 443569319/0800
- č.: 5 - 9, 19 - 25 bankovního účtu ČNB 94-5313161/0710
- č.: 9 úvěrového účtu u ČS a.s. 376910459/0800

Účetní doklad

- č.: 310029, 320001, 320002, 320008, 320009, 410001, 410002, 410007 - 410009, 500001 - 500006, 500010, 510009, 900003 - 900016, 900023 - 900029

Pokladní kniha (deník)

- za období 01, 09/2019
- Stop stav pokladní hotovosti k 1.11.2019 (8:20 hod.) činil 72.821,- Kč a souhlasil na pokladní evidenci

Pokladní doklad

- č.: 1 - 43, 436 - 496

Mzdová agenda

- rekapitulace za období 01, 05, 09/2019

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení odměn neuvolněných zastupitelů schválen zastupitelstvem obce 29.10.2018
- Odměny neuvolněných zastupitelů za měsíc 01, 05, 09/2019

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2018, schválená zastupitelstvem obce 24.6.2019
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola Hlízov sestavené k 31.12.2018, schválená zastupitelstvem obce 11.3.2019

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 71255788 uzavřená dne 15.4.2019 se zhotovitelem Jana Hubalová, Bylany na zpracování projektové dokumentace - Výstavba chodníku a rekonstrukce VO podél kom. č. III/3372 v obci Hlízov (ve směru z centra ke hřbitovu), cena díla 199.000,- Kč

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

- Smlouva o převodu vlastnictví nemovité věci - kupní smlouva, uzavřená dne 2.9.2019, nákup pozemku p.č. 69/3 o výměře 137 m² v k.ú. Hlízov, kupující obec Hlízov, prodávající fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 30.6.2019 na nákup motorového vozidla Škoda 706 RTHP CAS a přívěsného vozíku na MS PS 12, kupující obec Hlízov, prodávající obec Fryšava pod Žákovou horou
- Kupní smlouva ze dne 23.9.2019 na prodej motorového vozidla Praga V3S - skříň, prodávající obec Hlízov, kupující fyzická osoba

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva č. 9/2019 ze dne 6.9.2019 na poskytnutí finančního daru 5.000,- Kč z rozpočtu obce Hlízov, obdarovaný Myslivecký spolek Mír, Nové Dvory
- Darovací smlouva č. 7/2019 ze dne 12.6.2019 na poskytnutí finančního daru 5.000,- Kč z rozpočtu obce Hlízov, obdarovaný Fotbal Hlízov, z.s. Hlízov
- Darovací smlouva ze dne 18.6.2019 na poskytnutí finančního daru ve výši 10.000,- Kč, dárce BMD Bohemia, s.r.o. Praha

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva prostoru sloužícího k podnikání ze dne 12.3.2019 na pronájem nebytového prostoru č.p. 165, pronajímatel obec Hlízov, nájemce Roman Pokorný, Kutná Hora

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o budoucí smlouvě zřízení věcného břemene a smlouva o právu provést stavbu č. IV-12-6023940/3 uzavřená dne 9.5.2019 s oprávněným ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace id.č. 117D051000392 vydané Ministerstvem pro místní rozvoj ČR dne 30.7.2019, investiční dotace v max. výši 299.596,- Kč na realizaci projektu "Územní plán Hlízov"
- Veřejnoprávní smlouva č. S-0143/ŘDP/2019 ze dne 30.1.2019 o poskytnutí dotace podle Programu 2017 - 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Dopravní infrastruktura, investiční dotace ve výši 576.000,- Kč na projekt "Výstavba chodníku podél komunikace Ke Hřišti"
- Dokumentace závěrečného vyhodnocení a vyúčtování akce ze dne 29.5.2019
Nepřezkoumáváno, použito podřídně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z obecního rozpočtu č. 4/2019 uzavřená dne 26.6.2019, příjemce SKK Hlízov, z.s. Hlízov, neinvestiční dotace ve výši 10.000,- Kč na sportovní vybavení a rozvoj jednotlivých oddílů
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z obecního rozpočtu č. 5/2019 uzavřená dne 1.7.2019, příjemce Fotbal Hlízov, z.s. Hlízov, neinvestiční dotace ve výši 7.600,- Kč na podporu mužstva přípravky v r. 2019

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2019 údržba travnatých ploch, porostů a zahradní techniky
- ze dne 2.1.2019 obsluha kotlů, příležitostné údržbářské práce, správce DCHB
- ze dne 14.5.2019 pracovník pobočky Pošty Partner

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- platový výměr platný od 1.1.2019 - spisový pracovník

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu na zpracování projektové dokumentace Výstavba chodníků a rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Hlízov podél účelové kom.

u bytovek směrem K Váze a podél kom. č. III/3273 směrem na Starý Kolín - výzva k podání nabídek schválena zastupitelstvem obce 4.2.2019, výzva zaslána třem firmám datovou zprávou a e-mailem a zveřejněna na profilu zadavatele, doručeny tři nabídky, výběr zhotovitele schválilo zastupitelstvo obce 11.3.2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne 19.12.2018, 4.2.2019, 11.3.2019, 29.4.2019, 24.6.2019, 26.8.2019, 30.9.2019 - nepřezkoumáváno použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě č. 1/2019 provedené dne 5.6.2019 u příspěvkové organizace Mateřská škola Hlízov

V kontrolovaném období obec Hlízov, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, 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 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 peněžní fond, 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. Výsledek dílčího přezkoumání obce

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Hlízov byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny dále uvedené předpisy:

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů,**

§ 39 odst. 1, neboť:

Nebyl zveřejněn záměr obce pronajmout nebytové prostory č.p. 165 v obci Hlízov (Nájemní smlouva prostoru sloužícího k podnikání ze dne 12.3.2019).

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) **při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) **při předchozím dílčím přezkoumání**

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Dne 01.11.2019

KRAJSKÝ ÚŘAD ②
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor interního auditu a kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

.....

.....

Ing. Helena Francová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Hlízov o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel pan

MVDr. Antonín Škarka
starosta obce

.....

dne 01.11.2019



Poučení:

Územní celek je ve smyslu § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Hlízov	MVDr. Antonín Škarka