

Čj.: 005223/2021/KUSK
SpZn: SZ_079346/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

HLÍZOV

IČ: 00640336
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Hlízov za rok 2020 bylo zahájeno dne 04.01.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 30.03.2021

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:

Hlízov
Hlízov 164
285 32 Hlízov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

MVDr. Antonín Škarka - starosta
Zina Urbanová - zastupitelka obce
Hana Izajová - 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 30.03.2021 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

- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2020 - 2021 schválený zastupitelstvem obce 19.12.2018, zveřejněn elektronicky 4.1.2019
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2022 - 2023, zveřejněný 28.11.2020 - 16.12.2020
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2022 - 2023 schválený zastupitelstvem obce 16.12.2020, zveřejněn elektronicky 18.12.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2020 zveřejněný na úřední desce v termínu 29.11.2019 - 15.12.2019

Schválený rozpočet

- na rok 2020 schválený zastupitelstvem obce 16.12.2019, zveřejněný elektronicky od 18.12.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Návrh rozpočtu na rok 2020 Mateřské školy Hlízov
- Oznámení Mateřské škole Hlízov o stanovení závazných ukazatelů pro rok 2020 odeslané datovou zprávou 18.12.2019
- Oznámení o schválení rozdělení hospodářského výsledku Mateřské školy Hlízov za rok 2019 ze dne 28.4.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce 27.4.2020, zveřejněno 28.4.2020
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce 27.7.2020, zveřejněno 30.7.2020
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce 19.10.2020, zveřejněno 26.10.2020
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce 9.11.2020, zveřejněno 16.11.2020
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce 16.12.2020, zveřejněno 16.12.2020

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednaný spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválený zastupitelstvem obce 27.4.2020 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněný na úřední desce v termínu 2.3.2020 - 17.3.2020
- schválený závěrečný účet zveřejněný od 7.5.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2020 ze dne 29.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2020 ze dne 5.2.2021

Rozvaha

- k 31.12.2020 ze dne 5.2.2021

Příloha rozvahy

- k 31.12.2020 ze dne 5.2.2021

Hlavní kniha

- analytická za období 12/2020 ze dne 5.2.2021

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2020 ze dne 26.1.2021

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 300064 - 300087, 300157 - 300262
- odběratelské faktury č.: 400019 - 400028

Bankovní výpis

- č.: 15 - 19, 48 - 58 běžného účtu vedeného u ČS a.s. 443569319/0800
- č.: 11 - 13, 35 - 42 bankovního účtu ČNB 94-5313161/0710
- č.: 4 běžného účtu vedeného u ČSOB a.s. 295123752/0300
- č.: 4 úvěrového účtu vedeného u ČSOB a.s. 295311091/0300

Účetní doklad

- č.: 320012, 410033 - 410038, 500002 - 500010, 510012, 900004, 900035 - 900048

Pokladní kniha (deník)

- za období 05, 10, 12/2020

Pokladní doklad

- č.: 204 - 222, 344 - 380, 402 - 424

Evidence poplatků

- místní poplatky za tuhý komunální odpad a za psy k 31.12.2020

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2020

Mzdová agenda

- rekapitulace za období 01, 09 - 12/2020

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení odměn neuvolněných zastupitelů schválen zastupitelstvem obce 16.12.2019
- Odměny neuvolněných zastupitelů za měsíc 01, 09 - 12/2020

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2019, schválená zastupitelstvem obce 27.4.2020
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola Hlízov sestavené k 31.12.2019, schválená zastupitelstvem obce 27.4.2020

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2020 ze dne 2.3.2021 Mateřská škola Hlízov

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2020 ze dne 2.3.2021 Mateřská škola Hlízov

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 02142198 ze dne 15.1.2021 na realizaci zakázky "Zpracování kompletní dokumentace pro parcelaci pozemků Hlízov", zhotovitel Ing. arch. Barbora Hnáťová, Mělník, cena díla 280.000,- Kč bez DPH - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

- Kupní smlouva ze dne 26.10.2020 na nákup pozemku p.č. 234/16 o výměře 820 m² v k.ú. Hlízov, prodávající fyzická osoba, kupující obec Hlízov
- Kupní smlouva ze dne 29.10.2020 na nákup pozemků p.č. 233/1, 234/1, 240/1, 242/1, 464/1, 467/2 v k.ú. Hlízov, prodávající fyzické osoby, kupující obec Hlízov
- Kupní smlouva č. 2733/31/31110-19-Po ze dne 12.2.2020 na prodej pozemku p.č. 358/3 o výměře 49 m² v k.ú. Hlízov, prodávající obec Hlízov, kupující Ředitelství silnic a dálnic ČR, státní příspěvková organizace
- Darovací smlouva ze dne 12.2.2020 na darování pozemků p.č. 294/4, 294/5, 294/6, 296/5 a 296/6, dárce Středočeský kraj, obdarovaný obec Hlízov

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 31.8.2020, dar 200 ks židlí, dárce Foxconn Technology CZ s.ro., Kutná Hora, obdarovaný obec Hlízov
- Darovací smlouva č. 8/2020 ze dne 30.7.2020 na poskytnutí finančního daru 5.000,- Kč z rozpočtu obce Hlízov, obdarovaný Klub přátel vína v Kutné Hoře, z.s.
- Darovací smlouva č. 6/2020 ze dne 4.5.2020 na poskytnutí finančního daru 22.000,- Kč z rozpočtu obce Hlízov, obdarovaný fyzická osoba

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva č.j. 3927/31/31110-Po-19 ze dne 12.2.2020 na pronájem části pozemku 358/2 o výměře 346 m² v k.ú. Hlízov, pronajímatel obec Hlízov, nájemce Ředitelství silnic a dálnic ČR, státní příspěvková organizace

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 2020014797 uzavřená dne 23.9.2020 s Československou obchodní bankou, a.s. Praha 5, úvěr limit ve výši 12.252.000,- Kč na financování nákupu pozemků a na refinancování stávajícího úvěru
- Smlouva o úvěru č. 2020014798 uzavřená dne 23.9.2020 s Československou obchodní bankou, a.s. Praha 5, úvěr limit ve výši 5.000.000,- Kč na financování zasíťování a další pozemkové úpravy u pozemků pořízených na základě smlouvy o úvěru č. 2020014797

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení služebnosti inženýrské sítě č. S-692/00066001/2020-KH/JR/BS ze dne 24.6.2020, budoucí povinný Středočeský kraj, budoucí oprávněný obec Hlízov
- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohoda o umístění stavby č. IE-12-6009649/VB/1 uzavřená dne 30.7.2020, budoucí oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín, budoucí povinná obec Hlízov
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6023940/VB/2 uzavřená dne 30.7.2020, oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín, povinná obec Hlízov

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Hlízov uzavřená dne 29.4.2020, příjemce Pečovatelská služba Kutná Hora, neinvestiční dotace ve výši 10.000,- Kč na zajištění sociálních služeb v regionu správního území obce poskytovatele
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Hlízov č. 1/2020 uzavřená dne 19.2.2020, příjemce Fotbal Hlízov, z.s. Hlízov, neinvestiční dotace ve výši 23.000,- Kč na podporu družstva mládeže v r. 2020
- Dodatek č. 1 ze dne 30.7.2020 k Veřejnoprávní smlouvě č. 1/2020
- Vyúčtování dotace dle Veřejnoprávní smlouvy č. 1/2020 ze dne 31.12.2020

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2020 dovoz obědů pro MŠ
- ze dne 2.1.2020 obsluha kotlů a topných zařízení
- ze dne 2.1.2020 zpracování mezd a účetnictví

Smlouvy ostatní

- Smlouva o společném zadání veřejné zakázky č. S-2152/00066001/2020-KH/JK/PŠ uzavřená dne 10.8.2020 mezi Krajskou správou a údržbou silnic Středočeského kraje a obcí Hlízov, předmětem smlouvy je úprava vzájemných práv a povinností souvisejících se společným zadáním veřejné zakázky "III/3272 Hlízov"

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu "Zpracování kompletní dokumentace pro parcelaci pozemků Hlízov" - zastupitelstvo obce 19.10.2020 rozhodlo o zadání zakázky a jmenovalo komisi pro vyhodnocení výběrového řízení, e-mailem a datovou zprávou osloveni čtyři dodavatelé, doručeny dvě nabídky, zpráva z jednání hodnotící komise ze dne 30.11.2020, výběr zhotovitele schválilo zastupitelstvo obce 16.12.2020

Vnitřní předpis a směrnice

- směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválená zastupitelstvem obce 26.8.2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne 16.12.2019, 10.2.2020, 27.4.2020, 15.6.2020, 27.7.2020, 19.10.2020, 9.11.2020, 16.12.2020 - nepřezkoumáváno použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Hlízov, 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, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospoďarila 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 poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku, 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 Hlízov:

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

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
§ 39 odst. 1, neboť:**

Záměr obce pronajmout hmotnou nemovitou věc nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce. Jedná se o pronájem pozemku na základě Nájemní smlouvy č.j. 3927/31/31110-Po-19 ze dne 12.2.2020.

- **§ 39 odst. 1, neboť:**

Záměr obce prodat hmotnou nemovitou věc nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce. Jedná se o prodej pozemku p.č. 358/3 v k.ú. Hlízov prodaný na základě Kupní smlouvy č. 2733/31/31110-19-Po ze dne 12.2.2020.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Hlízov za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:
(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C4) porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Záměr obce pronajmout hmotnou nemovitou věc nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce. Jedná se o pronájem pozemku na základě Nájemní smlouvy č.j. 3927/31/31110-Po-19 ze dne 12.2.2020.
- Záměr obce prodat hmotnou nemovitou věc nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce. Jedná se o prodej pozemku p.č. 358/3 v k.ú. Hlízov prodaný na základě Kupní smlouvy č. 2733/31/31110-19-Po ze dne 12.2.2020.

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	0,32 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,91 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

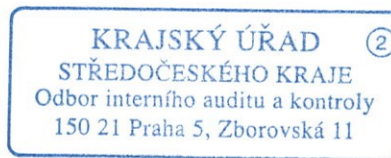
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 12 096 804,36 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31.12.2020 činil 12.086.277,36 Kč, což je 100,96 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Hlízov 30.03.2021

Podpisy kontrolorů:



Jiří Černovský


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová


.....
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 zjištění 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 Hlízov o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan MVDr. Antonín Škarka, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hlízov ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

MVDr. Antonín Škarka
starosta obce Hlízov


.....
dne 30.03.2021



Poučení:

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Hlízov	MVDr. Antonín Škarka

Upozornění:

- Upozorňujeme na povinnost provádět veřejnosprávní kontroly zřízené příspěvkové organizace dle § 15 odst. 2 zák.č. 250/2000 Sb., např. i formou distanční kontroly dle metodického výkladu MV ČR Stanovisko č. 1/2021 (publikováno na www.mvcr.cz/odk2).