

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
obce HLÍZOV
IČ 00640336
za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Hlízov za rok 2021 bylo zahájeno dne 26.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 13.09.2021

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).

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
Hana Izajová - účetní
Zina Urbanová - zastupitelka obce

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.

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 2021, zveřejněn 28.11.2020 - 16.12.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2021 schválený zastupitelstvem obce 16.12.2020, zveřejněný elektronicky 18.12.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Návrh rozpočtu na rok 2020 Mateřské školy Hlízov
- Oznámení Mateřské škole Hlízov o stanovení závazných ukazatelů pro rok 2021 odeslané datovou zprávou 28.12.2020
- Oznámení o schválení rozdělení hospodářského výsledku Mateřské školy Hlízov za rok 2020 odeslané datovou zprávou 9.6.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce 15.3.2021, zveřejněno 17.3.2021
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce 19.4.2021, zveřejněno 27.4.2021
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce 7.6.2021, zveřejněno 8.6.2021
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce 1.9.2021, zveřejněno 7.9.2021

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednaný spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření schválený zastupitelstvem obce 7.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněný na úřední desce v termínu 7.5.2021 - 7.6.2021
- schválený závěrečný účet zveřejněný od 8.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2021 ze dne 11.9.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2021 ze dne 16.7.2021

Rozvaha

- k 30.6.2021 ze dne 16.7.2021

Příloha rozvahy

- k 30.6.2021 ze dne 16.7.2021

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2021

Hlavní kniha

- analytická za období 08/2021 ze dne 11.9.2021

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 300044 - 300082, 300139 - 300195
- odběratelské faktury č.: 400010 - 400021

Bankovní výpis

- č.: 14 - 35 běžného účtu vedeného u ČS a.s. 443569319/0800
- č.: 8 - 21 bankovního účtu ČNB 94-5313161/0710
- č.: 3 - 8 běžného účtu vedeného u ČSOB a.s. 295123752/0300
- č.: 8 úvěrového účtu vedeného u ČSOB a.s. 295311091/0300

Účetní doklad

- č.: 310007, 310013, 310015, 410001 - 410004, 410020, 500001 - 500005, 900008, 900013

Pokladní kniha (deník)

- za období 03, 08/2021
- Stop stav pokladní hotovosti k datu 13.9.2021 (8:10 hodin) shodný se v pokladní knize činil 30.681,- Kč

Pokladní doklad

- č.: 67 - 102, 215 - 254

Evidence poplatků

- evidence poplatků za tuhý komunální odpad k 31.8.2021

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd 01, 07, 08/2021

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení odměn neuvolněných zastupitelů schválen zastupitelstvem obce 16.12.2019
- Odměny neuvolněných zastupitelů za měsíc 01, 07, 08/2021

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2020, schválená zastupitelstvem obce 7.6.2021
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola Hlízov sestavené k 31.12.2020, schválená zastupitelstvem obce 7.6.2021

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

- Kupní smlouva ze dne 22.3.2021 na prodej pozemku p.č. 288/3 o výměře 7 m² a pozemek 288/5 o výměře 35 m² v k.ú. Hlízov, prodávající obec, kupující fyzická osoba

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva č. 2/2021 ze dne 26.8.2021 na poskytnutí finančního daru 5.000,- Kč z rozpočtu obce Hlízov, obdarovaný Klub přátel vína v Kutné Hoře, z.s.

- Darovací smlouva ze dne 11.6.2021 na poskytnutí finančního daru 13.520,- Kč z rozpočtu obce Hlízov, obdarovaný EDA cz, z.ú. Praha 4 - Chodov, IČO, 24743054

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva č. 74310372 ze dne 13.5.2021 na pronájem prostor sloužícího k podnikání č.p. 165 - pohostinství Hlízov, pronajímatel obec Hlízov, nájemce T. Rozkošný, IČO: 74310372

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr na prodej pozemku p.č. 288/3 o výměře 7 m2 a pozemek 288/5 o výměře 35 m2 v k.ú. Hlízov, zveřejněn 25.11.2020 - 10.12.2020
- Záměr k nájemní smlouvě č.j. 3927/31/31110-Po-19 ze dne 12.2.2020, zveřejněn 28.4.2021 - 13.5.2021
- Záměr ke kupní smlouvě č. 2733/31/31110-19-Po ze dne 12.2.2020., zveřejněn 28.4.2021 - 13.5.2021
- Záměr na pronájem č.p. 165 - pohostinství Hlízov, zveřejněn 28.4.2021 - 12.5.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6023294/VB/01 uzavřená dne 24.3.2021, oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín, povinná obec Hlízov
- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a smlouvu o právu provést stavbu č. IV-12-6027289/1 uzavřená dne 24.3.2021, budoucí oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín, budoucí povinná obec Hlízov

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Hlízov uzavřená dne 30.3.2021, příjemce Pečovatelská služba Kutná Hora, neinvestiční dotace ve výši 10.000,- Kč na zajištění sociálních služeb v regionu správního území obce poskytovatele
- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2021 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Hlízov uzavřená dne 28.4.2021, neinvestiční dotace ve výši 12.000,- Kč na redakční činnost zpravodaje Hlízovan, příjemce fyzická osoba

Dohody o provedení práce

- ze dne 27.5.2021 na práce péče o zeleň, úklid obce
- ze dne 4.1.2021 na konzultační a poradenskou činnost
- ze dne 4.1.2021 na technický dozor pro obec jako investora akcí

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k podpisovým vzorům ze dne 1.1.2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne 16.12.2020, 15.3.2021, 19.4.2021, 7.6.2021, 1.9.2021 - nepřezkoumáváno použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2021 ze dne 18.5.2021 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u příspěvkové organizace Mateřská škola Hlízov, provedené dne 11.5.2021

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, 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 přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitélského 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. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,**

§ 13 odst. 1 písm. b), neboť:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020. Závěrečný účet za rok 2020 zastupitelstvo obce projednalo a schválilo 7.6.2021.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

- a) **při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky, kdy bylo zjištěno, že byly porušeny dále uvedené předpisy:**

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

§ 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.

NAPRAVENO

Dne 19.4.2021 schváleno zastupitelstvem obce zveřejnění záměru na prodej pozemku, který byl zveřejněn v termínu 28.4.2021 - 13.5.2021.

§ 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.

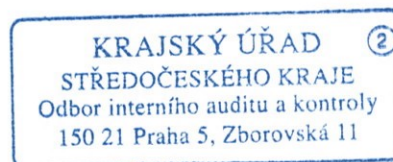
NAPRAVENO

Dne 19.4.2021 schváleno zastupitelstvem obce zveřejnění záměru na pronájem pozemku, který byl zveřejněn v termínu 28.4.2021 - 13.5.2021.

- b) **při předchozím dílčím přezkoumání**

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Dne 13.09.2021



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 13.09.2021

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