

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 085700/2021/KUSK
SpZn: SZ_082329/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku 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 zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 13.09.2021
- 03.06.2022

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:

01.01.2021 - 31.12.2021

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Hlízov
Hlízov 164
285 32 Hlízov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Zástupci obce:

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

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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 03.06.2022 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 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 2021 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
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce 29.9.2021, zveřejněno 12.10.2021
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce 6.12.2021, zveřejněno 16.12.2021

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednaný spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a 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
- k 31.12.2021 ze dne 23.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2021 ze dne 16.7.2021
- k 31.12.2021 ze dne 4.2.2022

Rozvaha

- k 30.6.2021 ze dne 16.7.2021
- k 31.12.2021 ze dne 4.2.2022

Příloha rozvahy

- k 30.6.2021 ze dne 16.7.2021
- k 31.12.2021 ze dne 4.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2021

Hlavní kniha

- analytická za období 08/2021 ze dne 11.9.2021
- analytická za období 12/2021 ze dne 4.2.2022

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2021 (celkem 315 faktur)

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 300044 - 300082, 300139 - 300195, 300285 - 300315
- odběratelské faktury č.: 400010 - 400021, 400027 - 400031

Bankovní výpis

- č.: 14 - 35, 42 běžného účtu vedeného u ČS a.s. 443569319/0800 - účet zrušen k 31.10.2021
- č.: 8 - 21, 35 bankovního účtu ČNB 94-5313161/0710
- č.: 3 - 8, 10, 12 běžného účtu vedeného u ČSOB a.s. 295123752/0300
- č.: 8, 12 úvěrového účtu vedeného u ČSOB a.s. 295311091/0300

Účetní doklad

- č.: 310007, 310013, 310015, 410001 - 410004, 410020, 500001 - 500005, 500009 - 500016, 900008, 900013, 900023 - 900029

Pokladní kniha (deník)

- za období 03, 08, 12/2021
- 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, 327 - 349

Evidence poplatků

- evidence poplatků za tuhý komunální odpad k 31.8.2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd 01, 07, 08/2021

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení odměn neuvolněných zastupitelů schválené 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, schválené zastupitelstvem obce 7.6.2021
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola Hlízov sestavené k 31.12.2020, schválené zastupitelstvem obce 7.6.2021

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2021 Mateřská škola Hlízov - staženo z CSUIS (informační systém MFČR)

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2021 Mateřská škola Hlízov - staženo z CSUIS (informační systém MFČR)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 25105914/2021 uzavřená dne 15.11.2021 se zhotovitelem Prostav s.r.o., Poděbrady na realizaci stavby "Výstavba chodníku v obci Hlízov - chodník podél komunikace III/3272 ke hřbitovu a rekonstrukce VO", cena díla 3.099.041 Kč bez DPH - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Objednávka OÚ/22/2021 ze dne 5.11.2021 na dodání hracích prvků pro dětské hřiště Hlízov, dodavatel Bonita Group Service s.r.o., Drásov, cena díla 294.193,35 Kč včetně DPH

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
- Darovací smlouva č. 3/2021 ze dne 7.12.2021 na poskytnutí finančního daru 5.000,- Kč na financování akce Kouzelnická show, dárce fyzická osoba, obdarovaný obec Hlízov
- Darovací smlouva č. 4/2021 ze dne 7.12.2021 na poskytnutí finančního daru 5.000,- Kč na financování akce Kouzelnická show, dárce fyzická osoba, obdarovaný obec Hlízov

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva č. 74310372 ze dne 13.5.2021 na pronájem prostor sloužících k podnikání č.p. 165 - pohostinství Hlízov, pronajímatel obec Hlízov, nájemce T. Rozkošný, IČO: 74310372
- Smlouva o nájmu pozemků ze dne 7.12.2021 na pronájem části pozemku p.č. 341/3 o výměře 100 m² v k.ú. Hlízov, pronajímatel obec Hlízov, nájemce Prostav s.r.o., Poděbrady

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
- Záměr na pronájem části pozemku p.č. 341/3 o výměře 100 m² v k.ú. Hlízov, zveřejněn 19.11.2021 - 4.12.2021

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

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku hracích prvků pro dětské hřiště Hlízov - e-mailem oslovení tři dodavatelé, doručeny tři nabídky, zastupitelstvo obce 1.11.2021 vybralo nabídku s nejnižší nabídkovou cenou 294.193,35 Kč včetně DPH společnosti Bonita Group Service s.r.o., Drásov

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k podpisovým vzorům ze dne 1.1.2021

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

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- doručená přezkoumávajícímu orgánu dne 13.9.2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 16.12.2020, 15.3.2021, 19.4.2021, 7.6.2021, 1.9.2021, 29.9.2021, 1.11.2021, 6.12.2021 - 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, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospondařila 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 Hlízov:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušení níže 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 do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. Závěrečný účet zastupitelstvo projednalo a schválilo 7.6.2021.

NAPRAVENO

Informace o přijatých opatřeních k nápravě nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 byla přezkoumávajícímu orgánu 13.9.2021, zastupitelstvo obce přijalo 29.9.2021 systémové nápravné opatření.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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 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. Hízov prodaný na základě Kupní smlouvy č. 2733/31/31110-19-Po ze dne 12.2.2020.

NAPRAVENO

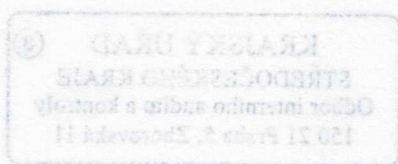
Dne 19.4.2021 schváleno zastupitelstvem obce zveřejnění záměru na prodej pozemku, který byl zveřejněn v termínu 28.4.2021 - 13.5.2021.

§ 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.



[Handwritten signature]

Kontrola pověřený řízením přezkoumání

[Handwritten signature]
kontrola

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Hlízov za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.

(§ 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 | 0,41 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 87,61 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

Komentář:

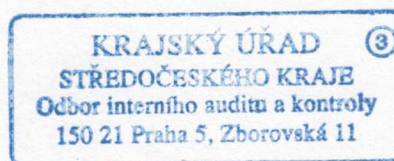
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 10 258 976,36 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 31.12.2021 činil 10.252.277,36 Kč, což je 82,06 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Hlízov 03.06.2022



Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský

.....
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se 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 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce 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 03.06.2022



Rozdělovník:

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

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je součástí i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným záznam zprávy se stává okamžikem uzavření účetní knihy stanovené v § 6 odst. 1 písm. b) zákona č. 430/2004 Sb., o podání písemného stanoviska kontrolní pověřenou třetím přezkoumání. Zpráva obsahuje výsledky konečného i důležitých přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se předává statutárním zasedáním přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu účetního odboru vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

3. Obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 9 staveb, seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan MVDr. Antonín Škarka, starosta obce. Dále stejnopis obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hlízov ve znění dle přílohy formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.



dne 03.06.2022

[Handwritten signature]

MVDr. Antonín Škarka
starosta obce Hlízov

Kontrolní list:

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