

Čj.: 178714/2020/KUSK
SpZn: SZ_082269/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VELKÁ LEČICE

IČ: 00473901

za rok 2020

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.01.2021
- 19.11.2020

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:

Velká Lečice
Velká Lečice 85
262 05 Velká Lečice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Ing. Monika Špergerová
Ing. Petr Matoušek

Zástupci obce:

Josef Němec - starosta
Mgr. Lenka Páníková - hlavní 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 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 26.1.2021 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

- sestaven na roky 2020 - 2022, návrh zveřejněn od 19.11. do 18.12.2019, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2019, po schválení zveřejněn dne 10.1.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2020, návrh zveřejněn od 19.11. do 18.12.2019

Schválený rozpočet

- na rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2019 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v odvětvovém členění (paragrafy), po schválení zveřejněn dne 10.1.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 8.2.2020, zveřejněno dne 5.3.2020
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 13.3.2020, zveřejněno dne 5.4.2020
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 5.5.2020, zveřejněno dne 3.6.2020
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 14.7.2020, zveřejněno dne 11.8.2020
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 1.9.2020, zveřejněno dne 29.9.2020
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 15.12.2020, zveřejněno dne 12.1.2021

Závěrečný účet

- za rok 2019, návrh zveřejněn od 26.5. do 30.6.2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 12.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 3.7.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 29.2., 31.3., 31.5., 31.8., 30.9., 31.10.2020 ze dne 12.11.2020, 31.12.2020 ze dne 25.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2020 ze dne 20.10.2020, 31.12.2020 ze dne 22.1.2021

Rozvaha

- ke dni 30.9.2020 ze dne 20.10.2020, 31.12.2020 ze dne 22.1.2021

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2020 ze dne 20.10.2020, 31.12.2020 ze dne 23.1.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- za období 9,12/2020

Kniha došlých faktur

- ke dni 16.11.2020 do fa č. 129, ke dni 18.1.2021 do fa č. 154

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 15.9.2020 do fa č. 81, ke dni 19.11.2020 do fa č. 82

Faktura

- přijaté č. 95 - č. 106 za období od 31.8. do 2.9.2020

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 41427211/0100 vedenému u KB a.s., č. 10 za období od 1.9. do 30.9.2020, č. 149 ze dne 31.12.2020
- k běžnému účtu vodovod č. 43-3841680227/0100 vedenému u KB a.s., č. 5 za období květen 2020, č. 9 za období září 2020, č. 12 za prosinec 2020
- k základnímu účtu č. 94-8213211/0710 vedenému u ČNB, č. 9 - č. 24 za období od 11.5. do 30.9.2020, č. 33 ze dne 31.12.2020
- k úvěrovému účtu č. 35-1869201567/0100 vedenému u KB a.s., č. 8 - č. 10 za období srpen - říjen 2020

Účetní doklad

- k pokladně č. 70073 - č. 70078, č. 70161 - č. 70165, č. 70173 - č. 70196
- k běžnému účtu č. 41427211/0100 vedenému u KB a.s., č. 20356 - č. 20404
- k běžnému účtu vodovod č. 43-3841680227/0100 vedenému u KB a.s., č. 21015 - č. 21018, č. 21067 - č. 21069
- k základnímu účtu č. 94-8213211/0710 vedenému u ČNB, č. 22013 - č. 22036
- k úvěrovému účtu č. 35-1869201567/0100 vedenému u KB a.s., č. 25001 - č. 25002
- k převodu hospodářského výsledku č. 90016 ze dne 12.6.2020
- k předpisu mezd č. 05009 za měsíc září

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce duben, říjen, prosinec
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 19.11.2020 v 7,45 hod. činil 16 358,- Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 170 ze dne 16.11.2020

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 73 - č. 78 za období od 1.4. do 30.4.2020, č. 161 - č. 165 za období od 1.10. do 31.10.2020, č. 173 - č. 196 za období od 8.12. do 30.12.2020

Evidence poplatků

- za psi, TKO - vedena v programu excel

Evidence majetku

- vedena v programu Fenix

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce ke dni 31.12.2020 - Plán ze dne 8.12.2020, Proškolení inventarizační komise ze dne 15.12.2020 včetně prezenční listiny, Inventurní soupisy ke dni 31.12.2020, Inventarizační zpráva ze dne 19.1.2021, katastrální území: 778494 Velká Lečice

Mzdová agenda

- mzdové listy 2,9/2020 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce za měsíce leden - září, prosinec

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 12.6.2020

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. S-02/2020 ze dne 25.3.2020, s firmou Nowastav a.s., Praha 3, za účelem realizace stavby: "Obnova mostku v obci Velká Lečice po povodni 2019", cena díla ve výši 3 080 000,00 Kč bez DPH, na profilu zadavatele zveřejněna dne 27.3.2020, zastupitelstvo obce schválilo dne 13.3.2020.

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

- Kupní smlouva ze dne 19.2.2020, na základě které obec prodala fyzickým osobám nově vytvořený pozemek p.č. 844/24 o výměře 110 m² v k. ú. Velká Lečice, zastupitelstvo obce schválilo dne 12.3.2020.
- Kupní smlouva ze dne 15.12.2020, na základě které obec prodala fyzické osobě nově vytvořené pozemky p.č. 726/16 o výměře 79 m², p.č. 898/4 o výměře 102 m² (souhlas zastupitelstva obce ze dne 13.3.2020) a p.č. 725/5 o výměře 59 m² (souhlas zastupitelstva obce ze dne 3.11.2020), vše v k. ú. Velká Lečice.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu ze dne 21.7.2020, na základě které obec pronajala soukromým osobám část pozemku p.č. 117/1 o výměře cca 50 m², v k.ú. Velká Lečice, roční nájemné 300,- Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 14.7.2020.
- Smlouva o nájmu ze dne 6.4.2020, na základě které si obec pronajala od společnosti Lesy České republiky, s.p. pozemky p.č. 844/4 o výměře 1 332 m² a p.č. 844/7

o výměře 84 m², v k.ú. Velká Lečice, roční nájemné 2 040,- Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 8.2.2020.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Smlouvě o nájmu ze dne 21.7.2020 - záměr zveřejněn ve dnech 26.6. - 21.7.2020
- ke Kupní smlouvě ze dne 19.2.2020 - záměr zveřejněn ve dnech 31.1. - 15.3.2019
- ke Kupní smlouvě ze dne 15.2.2020 - záměry zveřejněny ve dnech 25.2. - 17.3.2020 (pro p.č. 726/16 a p.č. 898/4) a ve dnech 11.9. - 30.11.2020 (pro p.č. 725/5)

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru s Komerční bankou a.s., Praha 1 ze dne 26.6.2020 na částku 2 000 000,- Kč, jednorázová splátka do 30.6.2022, zastupitelstvo obce schválilo dne 12.6.2020.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-6015932/1 ze dne 10.11.2020, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., zřízeno k p.č. 833 v k.ú. Velká Lečice, úplatně - 1 000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 3.11.2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 10.6.2020, id. č. 117D919001913, na základě kterého Ministerstvo pro místní rozvoj poskytlo dotaci ve výši 2 055 850,00 Kč, název akce: "Obnova mostku v obci Velká Lečice po povodni 2019", zastupitelstvo obce schválilo dne 27.9.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Dohody o provedení práce

- ze dne 15.2.2020 s p. V.Š. na opravu kamenných vyzdívek pod mostky (do 300 hodin)
- ze dne 22.9.2020 s pí E.N. na kompletaci a distribuci volebních lístků (6 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - předmětem zakázky akce "Obnova mostku v obci Velká Lečice po povodni 2019", zejména výzva ze dne 10.2.2020, Zápis z jednání komise pro otvírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 24.2.2020, výběr z pěti nabídek, vybrána firma Nowastav a.s., Praha 3 s nejnižší cenovou nabídkou ve výši 3 080 000,00 Kč bez DPH, nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 25.3.2020, zastupitelstvo obce schválilo výběr firmy dne 13.3.2020.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13.12.2019 (rozpočet na rok 2020, střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 - 2022), 8.2., 13.3., 5.5., 12.6. (účetní závěrka a závěrečný účet za rok 2019), 14.7., 1.9., 3.11., 15.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

V kontrolovaném období obec Velká Lečice, 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, nehosponařila 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 poskytnutí dotace, 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 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 Velká Lečice:

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 Velká Lečice 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	0,10 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,14 %
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 2 000,00 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.

Velká Lečice 26.01.2021

Podpisy kontrolorů:

Ing. Monika Špergerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petr Matoušek

.....
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 Velká Lečice o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Josef Němec, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velká Lečice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Josef Němec
starosta obce Velká Lečice

.....
dne 26.1.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Monika Špergerová
2	1 x	Obec Velká Lečice	Josef Němec