

Čj.: 009390/2021/KUSK
SpZn: SZ_087751/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ZDIBY

IČ: 00241032

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Zdiby za rok 2020 bylo zahájeno dne 20.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.03.2021
- 14.01.2021
- 14.12.2020

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: Zdiby
Průběžná 11
250 66 Zdiby

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jiří Černovský** (dne 14.1.2021, 29.3.2021)
- kontroloři: **Ing. Helena Francová**
Ing. Jarmila Štětínová (dne 29.3.2021)

Zástupci obce: **JUDr. Eva Slavíková** – starostka (dne 14.12.2020, 29.3.2021)
Simona Dubnová - účetní
Ing. Kateřina Kolářová - 2. místostarostka (dne 14.1.2021)

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 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 právníků 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 29.03.2021 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

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2020 - 2021, zveřejněn v termínu 12.6.2019 - 28.6.2019
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2020 - 2021, schválený zastupitelstvem obce 27.6.2019, zveřejněn elektronicky 28.6.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2020 včetně doložky o zveřejnění návrhu rozpočtu v termínu 2.12.2019 - 20.12.2019

Schválený rozpočet

- na rok 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 19.12.2019 jako schodkový, schodek kryt z přebytku minulých let a revolvingovým úvěrem, zveřejněn od 20.12.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Závazné ukazatele rozpočtu na rok 2020 ze dne 29.1.2020 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Zdiby (příspěvek v celkové výši 3.070.000,- Kč)
- Závazné ukazatele rozpočtu na rok 2020 ze dne 16.9.2020 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Zdiby (navýšení příspěvku v celkové výši 218.826,- Kč)
- Dopis ze dne 29.6.2020 o schválení rozdělení výsledku hospodaření za rok 2019 Základní škole a Mateřské škole Zdiby

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 12.3.2020, zveřejněno 13.3.2020
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 24.9.2020, zveřejněno 25.9.2020
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 28.12.2020, zveřejněno 4.1.2021
- č. 4 schválené starostkou obce dne 31.12.2020 na základě pověření zastupitelstvem obce 28.12.2020, zveřejněno 18.1.2021

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 25.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn od 29.6.2020
- návrh závěrečného účtu zveřejněný v termínu 1.6.2020 - 30.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.11.2020 ze dne 10.12.2020
- k 31.12.2020 ze dne 14.1.2021
- k 31.12.2020 ze dne 22.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2020 ze dne 20.10.2020
- k 31.12.2020 ze dne 19.2.2021

Rozvaha

- k 30.9.2020 ze dne 20.10.2020
- k 31.12.2020 ze dne 19.2.2021

Příloha rozvahy

- k 30.9.2020 ze dne 20.10.2020
- k 31.12.2020 ze dne 18.2.2021

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2020

Hlavní kniha

- obrátová analytická hlavní kniha za období 11/2020 ze dne 14.12.2020
- obrátová analytická hlavní kniha za období 12/2020 ze dne 14.1.2021
- obrátová analytická hlavní kniha za období 12/2020 ze dne 19.2.2021

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2020

Faktura

- dodavatelská č.: 320200203 - 320200285, 320200454 - 320200551, 320200805 - 320200870, 320200980 - 320201044
- odběratelská č.: 20200022 - 20200040

Bankovní výpis

- č.: 89 - 131, 198 - 259 běžného účtu KB a.s. č. 2623201/0100
- č.: 12 běžného účtu KB a.s. č. 115-70640257/0100
- č.: 12 běžného účtu ČSOB a.s. č. 251687134/0300
- č.: 14 - 37 dotačního účtu ČNB č. 94-5912201/0710
- č.: 12 úvěrového účtu ČSOB a.s. č. 251935601/0300
- č.: 9 - 12, 1/2021 úvěrového účtu KB a.s. č. 35-1633841517/0100 (revolvingový úvěr)
- č.: 1/2021 úvěrového účtu KB a.s. č. 35-1816111517/0100

Účetní doklad

- č.: 610005, 610032, 610046, 610075, 610081 - 610091, 610118, 610127, 610131 - 610133, 610149 - 610152, 610159, 610160, 610162, 610164, 610166, 610169

Pokladní kniha (deník)

- pokladna (Uhlová) za období 06 - 08/2020
- pokladna (Hyklová) za období 12/2020
- pokladna - terminál za období 02/2020

Pokladní doklad

- č.: 20001498 - 20001755
- č.: 20300432 - 20300649
- č.: 20101825 - 20101891

Evidence poplatků

- k 31.10.2020 za tuhý komunální odpad

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020"

Mzdová agenda

- Výpočet mezd za období 01, 02, 08, 11/2020 - dle potřeby

Odměňování členů zastupitelstva

- Měsíční odměny zastupitelů za období 01, 02, 08, 11 - dle potřeby

Účetnictví ostatní

- Protokol ze dne 1.7.2020 o schválení účetní závěrky obce Zdiby sestavené ke dni 31.12.2019, schválená zastupitelstvem obce dne 25.6.2020
- Protokol ze dne 1.7.2020 o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Zdiby sestavené ke dni 31.12.2019, schválená radou obce dne 29.5.2020

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Zdiby, schválená zastupitelstvem obce 12.3.2020

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2020 ze dne 28.1.2021 Základní škola a Mateřská škola Zdiby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2020 ze dne 28.1.2021 Základní škola a Mateřská škola Zdiby

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 1.10.2020 se zhotovitelem PPU spol. s r.o. inženýrský ateliér, IČO 49613481 na zpracování projektové dokumentace včetně povolení na akce

"Rekonstrukce komunikace Akátová, Horní, Zlatý kopec včetně veřejného osvětlení",
cena díla ve výši 549.000,- bez DPH

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

- Smlouva kupní ze dne 15.1.2020 na prodej pozemku p.č. 105/62 o výměře 93 m² v k.ú. Přemyslení, prodávající obec, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 13.3.2020 na nákup pozemku p.č. 374/29 o výměře 5106 m² v k.ú. Zdiby, kupující obec, prodávající fyzické osoby
- Smlouva č. 1005992080 ze dne 8.10.2020 o bezúplatném převodu pozemků převádějící ČR - Státní pozemkový úřad, Praha 3, nabyvatel obec
- Smlouva č. UZSVM/S/4505/2020-HMSU ze dne 20.4.2020 o bezúplatném převodu vlastnického práva a o zřízení věcného práva, převádějící ČR - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, Praha 2, nabyvatel obec
- Smlouva č. 1002991980 ze dne 14.1.2020 o bezúplatném převodu pozemků převádějící ČR - Státní pozemkový úřad, Praha 3, nabyvatel obec
- Smlouva č. UZSVM/S/3600/2020-HMSU ze dne 28.2.2020 o výpůjčce nemovité věci, půjčitel ČR - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, Praha 2, vypůjčitel obec

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva č. 07/2020 ze dne 17.2.2020 na poskytnutí finančního daru z rozpočtu obce ve výši 20.000,- Kč, obdarovaný Český svaz včelařů z.s., okresní organizace Praha východ, IČ. 62937928
- Darovací smlouva č. /2020 ze dne 18.3.2020 na poskytnutí finančního daru z rozpočtu obce ve výši 25.000,- Kč, obdarovaný Myslivecký spolek Zdiby - Klecany z.s. Husinec - Řež
- Darovací smlouva ze dne 27.3.2020 na poskytnutí finančního daru ve výši 30.000,- Kč obci Zdiby, dárce Nadace Charty 77, Praha 1

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 27.4.2020 na pronájem pozemku p.č. st. 76/1, 76/2 a pozemek p.č. 171 v k.ú. Přemyslení, pronajímatel obec, nájemce fyzická osoba
- Nájemní smlouva ze dne 26.6.2020 na pronájem pozemku p.č. 109/9 v k.ú. Přemyslení, pronajímatel obec, nájemce fyzická osoba

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr na prodej pozemku p.č. 105/62 o výměře 93 m² v k.ú. Přemyslení, zveřejněn 12.6.2019 - 28.6.2019
- Záměr na pronájem pozemku p.č. st. 76/1, 76/2 a pozemek p.č. 171 v k.ú. Přemyslení, zveřejněn 2.3.2020 - 19.3.2020
- Záměr na pronájem pozemku p.č. 109/9 v k.ú. Přemyslení, zveřejněn 2.6.2020 - 18.6.2020

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 99025189838 uzavřená dne 16.3.2020 s poskytovatelem Komerční banka a.s. Praha 1, úvěr ve výši 13.970.000,- Kč na nákup pozemku p.č. 374/29 v k.ú. Zdiby

Smlouvy o půjčce

- Smlouva o zápůjčce ze dne 25.9.2020, zápůjčka finančních prostředků ve výši 50.000,- Kč obchodní společnosti Obec Zdiby reality s.r.o. Zdiby, IČO 27175553, poskytovatel obec Zdiby

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva č. IE-12-6002016 Brnky ze dne 16.3.2020 o zřízení věcného břemene služebnosti, obec povinná, oprávněný ČEZ Distribuce a.s. Děčín

- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 29.10.2020, budoucí obtížený Lesy České republiky, s.p. Hradec Králové, budoucí oprávněný obec Zdiby, stavebníci fyzické osoby

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí č. 1190400319 ze dne 7.7.2020 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR, investiční dotace v max. výši 1.867.778,22 Kč na akci "Rozšíření kanalizace Zdiby - 3. etapa"
- Rozhodnutí č. i.d. 014D241009015 vydané dne 19.2.2020 ČR Ministerstvem vnitra, investiční dotace v max. výši 2.500.000,- Kč na FZŠ - Zdiby - Cisternová automobilová stříkačka
- Závěrečné vyhodnocení akce ze dne 30.7.2020
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku STC STR20/42880 ze dne 5.11.2020, poskytovatel Nadace ČEZ Praha 4, nadační příspěvek ve výši 100.000,- Kč na realizaci projektu "Výsadba stromů u MŠ Zdiby"
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 30/2020 ze dne 30.3.2020, neinvestiční dotace poskytnutá z rozpočtu obce Zdiby ve výši 300.000,- Kč na financování sportu, příjemce dotace Tělocvičná jednota Sokol Veltěž
- Zpráva o realizaci projektu včetně vyúčtování ze dne 14.12.2020
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 8/2020 ze dne 17.2.2020, neinvestiční dotace poskytnutá z rozpočtu obce Zdiby ve výši 40.000,- Kč na realizaci akcí, příjemce dotace Kaštánek Zdiby z.s. Zdiby, IČO 26576678
- Zpráva o realizaci projektu včetně vyúčtování ze dne 14.12.2020
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 28/2020 ze dne 24.3.2020, neinvestiční dotace poskytnutá z rozpočtu obce Zdiby ve výši 50.000,- Kč na činnost oddílu, příjemce AktivKid z.s. Klecany
- Zpráva o realizaci projektu včetně vyúčtování ze dne 8.12.2020
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 29/2020 ze dne 19.3.2020, neinvestiční dotace poskytnutá z rozpočtu obce Zdiby ve výši 50.000,- Kč na volnočasové aktivity dětí, příjemce Klub biatlonu Klecany p.s. Klecany
- Zpráva o realizaci projektu včetně vyúčtování ze dne 10.12.2020

Dohody o provedení práce

- ze dne 26.5.2020 pomocné práce při údržbě obce
- ze dne 23.4.2020 veřejnosprávní kontrola hospodaření
- ze dne 4.9.2020 pomocné práce při organizaci akce BrnkyMan

Smlouvy ostatní

- Dohoda o narovnání sepsaná advokátní kanceláří a uzavřená dne 20.5.2020 mezi obcí Zdiby a Sdružením TA - ZŠ Zdiby
- Dohoda o narovnání uzavřená dne 6.5.2020 mezi příkazcem obcí Zdiby a příkazníkem ELCOS GROUP s.r.o. Praha 7
- Dohoda ze dne 26.10.2020 o vzájemném započtení pohledávek a závazků uzavřená mezi obcí a společností Zlínské stavby, a.s. Zlín
- Dohoda ze dne 24.7.2020 o vzájemném započtení pohledávek a závazků uzavřená mezi obcí a společností Trepert, s.r.o. Praha 11
- Smlouva o pachtu a provozování kanalizace a ČOV uzavřená dne 30.12.2020 s provozovatelem Stavokomplet spol. s r.o., Zápý

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Zakázka malého rozsahu na nákup a montáž klimatizace - oslovení e-mailem tři uchazeči, doručeny dvě nabídky, vybrána nabídka s nižší nabídkovou cenou, na základě potvrzené objednávky dodáno společností 81klima a.s., Brno

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne 19.12.2019, 12.3.2020, 14.5.2020, 25.6.2020, 24.9.2020, 28.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- konané dne 24.1.2020, 14.2.2020, 28.2.2020, 31.3.2020, 22.4.2020, 29.5.2020, 19.6.2020, 25.6.2020, 28.8.2020, 18.9.2020, 23.10.2020, 27.10.2020, 20.11.2020, 27.11.2020, 16.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol 1/2020 o provedené veřejnosprávní kontrole Základní školy a Mateřské školy Zdiby dne 9.6.2020 (kontrolované období 2019)

V kontrolovaném období obec Zdiby, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, smlouvu o výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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, 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 příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Zdiby:

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 Zdiby 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	0,55 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	12,87 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 50 000,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 19 026 138,75 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.

Zdiby 29.03.2021

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....
kontrolorka

Ing. Jarmila Štětínová

.....
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 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 Zdiby o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, paní JUDr. Eva Slavíková, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zdiby ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

JUDr. Eva Slavíková
starostka obce Zdiby

.....
dne 29.03.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Zdiby	JUDr. Eva Slavíková