

SpZn: SZ_080876/2019/KUSK
Čj.: 001410/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PÁLEČ IČ: 00640565 za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Páleč za rok 2019 bylo zahájeno dne 05.08.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.04.2020
- 15.11.2019

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Páleč
Páleč 65
273 71 Zlonice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Markéta Polánková (dne 15.11.2019)

Zástupci obce:

Jana Šimonová - starostka
Jitka Vránová - 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 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 27.04.2020 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

- na období od 2019 - 2020, zveřejněn dne 2.1.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2019, vyvěšen od 30.11. do 15.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 19.12.2018, jako vyrovnaný, závazné ukazatele paragrafově členění dle rozpočtové skladby, zveřejněn dne 2.1.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno zastupitelstvem obce dne 27.2.2019 (zveřejněno dne 11.3.2019)
- č. 2, schváleno zastupitelstvem obce dne 17.4.2019 (zveřejněno dne 24.4.2019)
- č. 3, schváleno zastupitelstvem obce dne 29.7.2019 (zveřejněno dne 24.7.2019)
- č. 4, schváleno starostkou obce dne 30.9.2019 (zveřejněno dne 8.10.2019)
- č. 6, schváleno starostkou obce dne 31.12.2019 (zveřejněno dne 15.1.2020)

Změna rozpisu

- č. 1 - č. 4 průběžně schvalována starostkou obce

Závěrečný účet

- za rok 2018, návrh zveřejněn od 11.6. do 26.6.2019, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 26.6.2019 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 27.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.3., 28.2., 30.4., 30.6., 31.7., 30.9., 31.10.2019 (odesláno dne 6.11.2019), 31.12.2019 (odesláno dne 22.1.2020)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6., 30.9.2019 (odesláno dne 10.10.2019), 31.12.2019 (odesláno dne 12.2.2020)

Rozvaha

- ke dni 30.6., 30.9.2019 (odesláno dne 10.10.2019), 31.12.2019 (odesláno dne 12.2.2020)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6., 30.9.2019 (odesláno dne 10.10.2019), 31.12.2019 (odesláno dne 12.2.2020)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- ke dni 31.10., 31.12.2019

Kniha došlých faktur

- ke dni 11.11.2019 do fa č. 20191172 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 7.11.2019 do fa č. 20192060 - dle potřeby

Faktura

- vydané faktury č. 20192001 - č. 20192013 za období od 4.2. do 10.6.2019
- přijaté faktury č. 20191061 - č. 20191096 za období od 2.5. do 26.6.2019, č. 20191177 - č. 20191198 za období od 2.12. do 30.12.2019

Bankovní výpis

- č. 005 - č. 006 za období od 9.5. do 26.6.2019, č. 010 ze dne 31.10.2019, č. 012 za období od 1.12. do 31.12.2019, k bankovnímu účtu č. 388164369/0800 vedenému u ČS, a.s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 25 za období od 17.1. do 31.10.2019, č. 31 ze dne 31.12.2019, k bankovnímu účtu č. 94-5618141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 001 - č. 002 za období od 1.1. do 31.3.2019, k bankovnímu účtu č. 35-388164369/0800 vedenému u ČS, a.s. - podúčet (na obnovu vodovodu)

Účetní doklad

- č. 110013 - č. 110018, č. 110030, č. 110034 - č. 110036, k základnímu běžnému účtu č. 388164369/0800 vedenému u ČS, a.s.
- č. 140001 - č. 140025, č. 140031, k bankovnímu účtu č. 94-5618141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet

Pokladní kniha (deník)

- duben - květen, prosinec 2019
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 15.11.2019 ve výši v 50 784,00 Kč v 7.45 hod. (k d.č. 396 ze dne 14.11.2019) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 151 - č. 221 za období od 1.4. do 30.5.2019, č. 409 - č. 438 za období od 5.12. do 30.12.2019

Evidence poplatků

- k 31.12.2019, vedena na seznamech v programu EXCEL - za odpady

Evidence majetku

- k 31.12.2019, vedena v programu TRIADA

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2019 - Plán inventur ze dne 28.11.2019, doklad o proškolení ze dne 4.12.2019, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 23.1.2020, inventurní soupisy k 31.12.2019, výpisy z katastru nemovitostí - LV č.10001 k.ú. Páleč u Zlonic, LV 110 k.ú. Vyšinek k 31.12.2019

Mzdová agenda

- mzdové listy 5/2019, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce
- mzdové listy 1-10/2019, účetní

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-10/2019, neuvolněná starostka, neuvolněná místostarostka, neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 (odesláno dne 15.7.2019), účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 26.6.2019.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 29.10.2019, zhotovitel STAVUM, spol. s r.o., Louny, IČO 40230473, předmět smlouvy: " Zateplení fasády budovy čp. 8 v Pálči", cena díla ve výši 722 605,00 Kč bez DPH, (vč. DPH 830 996,00 Kč), na profilu zadavatele uveřejněno dne 11.11.2019.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 23.12.2019 oprávněná obec Páleč, povinné - fyzické osoby ("Lisovice-Vyšinek-Páleč: skupinový vodovod"), zřízeno úplatně - 4 978,00 Kč.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. KLA-V-5/2019 ze dne 29.3.2019 - uklízeči veřejných prostranství - 1 pracovní místo - nejméně 40 hodin týdně, příspěvek na 1 pracovní místo max. 15.000,00 Kč, součet poskytnutých příspěvků nepřekročí částku 90 000,00 Kč, na dobu od 1.4.2019 do 30.9.2019 - *použito, podpůrně.*

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2019 ze dne 6.5.2019, kdy obec poskytla neinvestiční dotaci ve výši 1 050,00 Kč, na částečné pokrytí finanční spoluúčasti společnosti k financování aktivit Strategie CLLD 2014-2020 Obnova země knížat a králů 2, Přemyslovské střední Čechy o.p.s. Slaný (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dne 17.4.2019, žádost ze dne 11.3.2019, vyúčtování do 28.2.2020.

Dohody o provedení práce

- ze dne 10.5.2019, kompletace a distribuce volebních lístků (6,54 Kč/volič)
- ze dne 15.5.2019, mytí oken, úklid ve volební místnosti (do 300 hod.)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- osobní spis zaměstnanec - pracovní smlouva ze dne 1.4.2019, dodatek č. 1 ze dne 30.9.2019, platový výměr ze dne 1.4.2019, uklízeč veřejného prostranství (ÚP)
- platový výměr ze dne 1.1.2019, účetní

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - obec postupovala v průběhu kontrolovaného období v souladu s vnitřním předpisem - Směrnice č. 2/2017 Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 1.1.2018, předmětem zakázky je " Zateplení fasády budovy čp. 8 v Pálči", výzva 8 firmám (doporučený dopis), nabídky 8 zájemců, 2 firmy vyřazeny, výběrová komise vybírala z 6 nabídek a doporučila firmu STAVUM, spol. s r.o., Louny, IČO 40230473, s nejnižší cenovou nabídkou 722 605,00 Kč bez DPH, (vč. DPH 830 996,00 Kč), nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 29.10.2019, jmenování výběrové komise ze dne 29.5.2019, výzvy zaslány doporučenými dopisy ze dne 15.6.2019 a 5.8.2019, zápis o otevírání a hodnocení nabídek ze dne 4.9.2019, zastupitelstvo obce schválilo výběr firmy dne 9.9.2019 - ještě nebylo nic uhrazeno.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19.12.2018 (schválený rozpočet na rok 2019), 27.2., 17.4., 9.5., 29.5., 26.6. (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky za rok 2018), 24.7., 9.9., 31.10., 17.12.2019 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

V kontrolovaném období obec Páleč, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, 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 včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařila 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 Páleč:

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 Páleč za rok 2019 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	0,37 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,44 %
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 0,00 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.

Páleč 27.04.2020

Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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 Páleč o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Jana Šimonová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Páleč ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Jana Šimonová
starostka obce Páleč

.....
dne 27.04.2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	Obec Páleč	Jana Šimonová