

Čj.: 000794/2021/KUSK
SpZn: SZ_077188/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PÁLEČ IČ: 00640565 za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Páleč za rok 2020 bylo zahájeno dne 21.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.11.2020
- 06.05.2021

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).

Přezkoumávané období: 01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce: Páleč
Páleč 65
273 71 Zlonice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Markéta Polánková**
- kontroloři: **Bc. Marcela Bažoutová, DiS.**

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 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 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 06.05.2021 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

- na období od 2019 - 2020, zveřejněn dne 2.1.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2020, vyvěšen od 29.11. do 14.12.2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 17.12.2019, jako vyrovnaný, závazné ukazatele paragrafově členění dle rozpočtové skladby, zveřejněn dne 19.12.2019

Rozpočtová opatření

- č. 2, schváleno starostkou obce dne 31.3.2020 (zveřejněno dne 16.4.2020)
- č. 4, schváleno zastupitelstvem obce dne 24.6.2020 (zveřejněno dne 29.6.2020)
- č. 6, schváleno zastupitelstvem obce dne 30.9.2020 (zveřejněno dne 7.10.2020)
- č. 7, schváleno zastupitelstvem obce dne 29.10.2020 (zveřejněno dne 11.11.2020)
- č. 9, schváleno starostkou obce dne 31.12.2020 (zveřejněno dne 12.1.2021)

Závěrečný účet

- za rok 2019, návrh zveřejněn od 7.5. do 27.5.2020, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 27.5.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 28.5.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 31.3., 30.6., 30.9., 31.10.2020 (odesláno dne 9.11.2020), 31.12.2020 (odesláno dne 21.1.2021)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6., 30.9.2020 (odesláno dne 13.10.2020), 31.12.2020 (odesláno dne 10.2.2021)

Rozvaha

- ke dni 30.6., 30.9.2020 (odesláno dne 13.10.2020), 31.12.2020 (odesláno dne 10.2.2021)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6., 30.9.2020 (odesláno dne 13.10.2020), 31.12.2020 (odesláno dne 10.2.2021)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- ke dni 31.10., 31.12.2020

Kniha došlých faktur

- ke dni 24.11.2020 do fa č. 20201143, ke dni 28.12.2020 do fa č. 20201162 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 16.12.2020 do fa č. 20202078 - dle potřeby

Faktura

- vydané faktury č. 20202070 - č. 20202078 za období od 5.2. do 16.12.2020
- přijaté faktury č. 20201052 - č. 20201072 za období od 13.5. do 29.6.2020, č. 20201145 - č. 20201162 za období od 1.12. do 28.12.2020

Bankovní výpis

- č. 005 - č. 006 za období od 1.5. do 30.6.2020, č. 010 ze dne 31.10.2020, č. 012 za období od 1.12. do 31.12.2020, k bankovnímu účtu č. 388164369/0800 vedenému u ČS, a.s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 28 za období od 9.1. do 30.10.2020, č. 35 ze dne 31.12.2020, k bankovnímu účtu č. 94-5618141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 001 ze dne 31.12.2020, k bankovnímu účtu č. 35-388164369/0800 vedenému u ČS, a.s. - podúčet (na obnovu vodovodu)

Účetní doklad

- č. 110014 - č. 110018, č. 110030, č. 110034 - č. 110036, k základnímu běžnému účtu č. 388164369/0800 vedenému u ČS, a.s.
- č. 140001 - č. 140028, č. 140035, k bankovnímu účtu č. 94-5618141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet

Pokladní kniha (deník)

- květen - červen, listopad - prosinec 2020
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 26.11.2020 ve výši 1 084,00 Kč v 7.45 hod. (k d.č. 411 ze dne 23.11.2020) souhlasil se záznamem v pokladní knize)

Pokladní doklad

- č. 233 - č. 281 za období od 6.5. do 30.6.2020, č. 393 - č. 441 za období od 5.11. do 29.12.2020

Evidence poplatků

- k 31.12.2020, vedena na seznamech v programu EXCEL - za odpady

Evidence majetku

- k 31.12.2020, vedena v programu TRIADA

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2020 - Plán inventur ze dne 25.11.2020, doklad o proškolení ze dne 3.12.2020, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 23.1.2021, inventurní soupisy k 31.12.2020, výpisy z katastru nemovitostí - LV č.10001 k.ú. Páleč u Zlonic, LV 110 k.ú. Vyšíněk

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-12/2020, účetní
- mzdové listy 8-10/2020, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2020, neuvolněná starostka, neuvolněná místostarostka, neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 (odesláno dne 13.7.2020), účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 27.5.2020.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 17.6.2020, zhotovitel Roman Otta, Vraný, IČO 667 75 621, předmět smlouvy: "Autobusová zastávka Páleč", cena díla ve výši 130 400,00 Kč (zhotovitel není plátcem DPH).
- Smlouva o dílo ze dne 17.6.2020, zhotovitel DETA spol. s.r.o., Bruntál, IČO 47153059, předmět smlouvy: Dodávka autobusové zastávky, cena díla ve výši 80 223,00 Kč vč. DPH.

Darovací smlouvy

- Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 15.7.2020, kdy obec získala finanční dar ve výši 400 000,00 Kč na pořízení nové Územně-plánovací dokumentace, MATIRE Invest a.s. (dárce).

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva ze dne 20.2.2020, kdy obec (propachtovatel) pronajala AGROS Vraný, družstvo vlastníků (pachtýři) pozemky uvedené ve smlouvě o celkové výměře 2,2529 ha - vše orná půda a ostatní plocha, v k.ú. Páleč u Zlonic, pachtovné ve výši 4 000,00 Kč za 1 ha užívaných pozemků, na dobu neurčitou od 1.10.2019, schváleno zastupitelstvem obce dne 29.1.2020.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 13.11. do 28.11.2019 - k Pachtovní smlouvě ze dne 20.2.2020
- zveřejněn od 23.9. do 10.10.2020 - záměr na prodej pozemku p.č. 11/2 o výměře 144 m² v k.ú. Páleč u Zlonic

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6023669/1 uzavřená dne 17.12.2020 - povinná obec Páleč, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV - Podmokly, věcné břemeno na pozemku p.č. 840/5 a p.č. 11/1 v k.ú. Páleč, zřízeno úplatně - 1 700,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2020.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 9.3.2020, kdy obec poskytla neinvestiční dotaci ve výši 1 115,00 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 26.2.2020, žádost ze dne 12.2.2020, vyúčtování do 28.2.2021 - vyúčtováno dne 8.1.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestičního příspěvku ze dne 19.10.2020, kdy obec poskytla neinvestiční příspěvek ve výši 30 000,00 Kč, na částečné pokrytí finančních nákladů na vybudování vodovodní přípojky k č.p. 62 v Pálči, fyzická osoba (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dne 30.9.2020.

Dohody o provedení práce

- ze dne 20.8.2020, bourání schodů v č.p. 8 (6 hod.)
- ze dne 20.9.2020, kompletace a distribuce volebních lístků (6,54 Kč/volič)
- ze dne 25.9.2020, mytí oken, úklid a desinfekce volební místnosti (20 hod.)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Platový výměr ze dne 30.12.2019 s účinností od 1.1.2020.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - předmětem zakázky je "Autobusová zastávka Páleč", výzva 3 firmám, nabídky 3 zájemců, vybrána firma Roman Otta, Vraný, IČO 667 75 621, s nejnižší cenovou nabídkou 130 400,00 Kč bez DPH, (zhotovitel není plátcem DPH), nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 17.6.2020, Zápis o výběru dodavatele ze dne 10.6.2020, zastupitelstvo obce schválilo výběr firmy dne 24.6.2020 (fa č. 20201144 ze dne 25.11.2020 - 130 400,00 Kč - úhrada dne 25.11.2020, výpis č. 011)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 17.12.2019 (schválený rozpočet na rok 2020), 29.1., 26.2., 29.4., 27.5. (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky za rok 2019), 24.6., 29.7., 31.8., 30.9., 29.10., 25.11., 16.12.2020 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

V kontrolovaném období obec Páleč, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, nájemní, 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, 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 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	0,31 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,09 %
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 06.05.2021

Podpisy kontrolorů:

Markéta Polánková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....
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 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 06.05.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Polánková
2	1 x	Obec Páleč	Jana Šimonová