

Čj.: 002035/2021/KUSK
SpZn: SZ_082211/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SMILKOV

IČ: 00232688

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Smilkov za rok 2020 bylo zahájeno dne 30.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23. 9. 2020
- 14. 4. 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:

Smilkov
Smilkov 46
257 89 Heřmaničky

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Jechová
Bc. Marie Milanovičová (dne 23.9.2020)
Bc. Petr Venclovský (dne 14.4.2021)

Zástupci obce:

Hana Dohnalová - starostka
Eva Marešová - místostarostka

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 14.04.2021 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 rok 2019 - 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 2.11.2017, zveřejněn dne 16.11.2017
- návrh zveřejněn od 17.10.2017 do 2.11.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 25.11.2019 do 13.12.2019

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2019 jako vyrovnaný, závazné ukazatele - paragrafové znění, zveřejněn 28.12.2019

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce :
 - č. 2 dne 11.5.2020, zveřejněno dne 21.5.2020
 - č. 3 dne 15.6.2020, zveřejněno dne 22.6.2020
 - č. 5 dne 5.10.2020, zveřejněno dne 15.10.2020
 - č. 6 dne 11.12.2020, zveřejněno dne 21.12.2020

Závěrečný účet

- za rok 2019 projednán spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 15.6.2020 s vyjádřením " bez výhrad", zveřejněn 22.6.2020
- návrh zveřejněn ve dnech od 22.5.2020 do 15.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2020 odesláno dne 13.7.2020
- k 31.8.2020 odesláno dne 7.9.2020
- k 31.12.2020 odesláno dne 21.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2020 odesláno dne 17.7.2020
- k 31.12.2020 odesláno dne 12.2.2021

Rozvaha

- k 30.6.2020 odesláno dne 17.7.2020
- k 31.12.2020 odesláno dne 12.2.2021

Příloha rozvahy

- k 30.6.2020 odesláno dne 17.7.2020
- k 31.12.2020 odesláno dne 12.2.2021

Hlavní kniha

- analytická za období 12/2020

Kniha došlých faktur

- od č. 1 do č. 230 (kontrolované období 5,6/2020 a 12/2020)

Kniha odeslaných faktur

- ručně vedená od č. 1/2020 do č. 10/2020 (kontrolované období 5,6/2020)

Faktura

- došlé č. 66 až č. 98, č. 207 až č. 230
- vydané č. 6/2020

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-2818121/0710 - veden u České národní banky, č. 10 ze dne 11.5.2020 až č. 13 ze dne 30.6.2020, č. 25 ze dne 23.11.2020 až č. 28 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 320110399/0800 - veden u České spořitelny, a.s., č. 005 za období 1.5.2020 až 31.5.2020 až č. 006 za období 1.6.2020 až 30.6.2020, č. 012 za období 1.2.2020 - 31.12.2020

Účetní doklad

- k pokladně - č. 00175 až č. 00212, č. 00290 až č. 00306
- k účtu č. 94-2818121/0710 - č. 21010 až č. 21013, č. 21025 až č. 21028
- k účtu č. 320110399/0800 - č. 10230 až č. 10325, č. 10563 až č. 10615
- předpisy faktur došlých - č. 30066 až č. 30098, č. 30207 až č. 30230
- předpis faktur vydaných - č. 40006

Pokladní kniha (deník)

- za rok 2020 (kontrolované období 5,6/2020)
- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni kontroly 23.9.2020 v 9,05 hod. se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 21.179,00 - souhlasí na zůstatek uvedený v pokladní knize (poslední doklad č. V 255 ze dne 21.9.2020)

Pokladní doklad

- č. 175 ze dne 4.5.2020 až č. 212 ze dne 29.6.2020, č. 290 ze dne 3.12.2020 až č. 306 ze dne 21.12.2020

Evidence poplatků

- vedena v ručních seznamech - odvoz odpadu, vodné, poplatky ze psů, nájmy

Evidence majetku

- vedena počítačově - program Fenix

Inventurní soupisy majetku a závazků

- složka inventarizace majetku obce rok 2020, zejména: Plán inventur ze dne 5.10.2020, proškolení členů inventarizační komise ze dne 30.10.2020, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2021, inventurní soupisy majetku k 31.12.2020

Mzdová agenda

- Výplatní lístky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listiny za období 6-8/2020 (neuvolněná starostka, neuvolněná místostarostka)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 15.6.2020

Smlouvy nájemní

- Smlouva ze dne 29.6.2020 o nájmu pozemku p.č. 62/6 o výměře 68 m² v k.ú. Smilkov - záměr obce pronajmout pozemek schválen zastupitelstvem obce dne 11.5.2020

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce pronajmout část pozemku p.č. 62/6 v k.ú.Smilkov - zveřejněn od 21.5.2020 do 4.6.2020

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene služebnosti č. IE-12-6008551/2, Plachova Lhota,Zdeboř, Radotíněk - NN,kNN ze dne 14.5.2020, ČEZ Distribuce a.s. jako oprávněný, jednorázová náhrada ve výši Kč 10.000,00 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11.5.2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017 - 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnovy venkova Oblast podpory Technická infrastruktura 27.3.2020, evidenční číslo smlouvy Poskytovatele: S-1486/ŘDP/2020, investiční dotace ve výši Kč 100.000,00 na "Obnovu veřejného osvětlení" - příjem dotace schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2019

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Smilkov ze dne 2.1.2020 ve výši Kč 2.000,00 na nákup léčiv pro ošetření včelstev, (příjemce ZO ČSV Heřmaničky), žádost ze dne 7.11.2019, schváleno zastupitelstvem obce dne 13.12.2019

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Smilkov ze dne 2.1.2020 ve výši Kč 4.000,00 na pořádání tradičního plesu (příjemce Myslivecký spolek "ŽĎÁR" Smilkov), žádost ze dne 11.11.2019, schváleno zastupitelstvem obce dne 13.12.2019

Dohody o provedení práce

- ze dne 4.5.2020 - pí J.V. v rozsahu 80 hodin (vyčištění obecní cesty u Zechova)
- ze dne 1.6.2020 - p. M.B. v rozsahu 39,5 hodiny (odečet vody - Kouty)
- ze dne 1.6.2020 - p. L.V. v rozsahu 200 hodin (zabezpečení webových stránek a úřední el. desky)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 17.2., 11.5., 15.6. (schválení účetní závěrky a závěrečného účtu obce za rok 2019), 7.9., 5.10., 11.12.2020, ze dne 13.12.2019 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Smilkov, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, 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, nehospoďarila 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 Smilkov:

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 Smilkov 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	0,79 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,48 %
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.

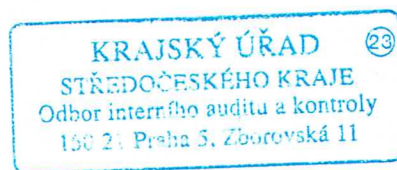
Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:


- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Smilkov 14.04.2021

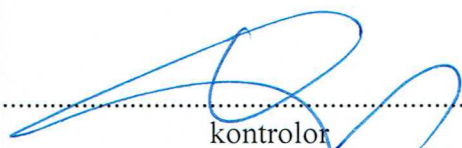
Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Jechová




.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Petr Venclovský


.....
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 Smilkov o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Hana Dohnalová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Smilkov ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Hana Dohnalová
starostka obce Smilkov



OBEC SMILKOV
SMILKOV 46
257 90 SMILKOV
TEL/FAX: 317 812 169
IČO: 232 688

.....
dne 14.04.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Jechová
2	1 x	Obec Smilkov	Hana Dohnalová

Upozornění:

- **Výkaz Příloha – úplnost jeho vyplnění** - Výkaz Příloha se skládá z textových a číselných částí. Obec musí zkontrolovat správné načtení účetních dat číselných částí a zároveň musí doplnit nebo aktualizovat komentáře do textových částí (zejména částí A.1. - A.3.), které mají sloužit konečným uživatelům (např. samosprávě, MF ČR a pod.). Textové části jsou určeny jako doplňující zdroj informací, které nelze přímo nalézt ve výkazech Rozvaha a Výkaz zisku a ztráty.