

SpZn: SZ_089998/2019/KUSK
Čj.: 002948/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SCHOŘOV

IČ: 00639681

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Schořov za rok 2019 bylo zahájeno dne 16.01.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 25.05.2020

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Schořov
Schořov 18
286 01 Čáslav

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Václav Radil - starosta
Petra Vančurová - 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 25.05.2020 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 rok 2017 - 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 3.3.2016, zveřejněn elektronicky 3.3.2016
- návrh střednědobého výhledu na rok 2019 - 2023, zveřejněný 13.11.2018 - 4.12.2018
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2019 - 2023 schválený zastupitelstvem obce 4.12.2018, zveřejněn elektronicky 5.12.2018

Návrh rozpočtu

- na rok 2019
- Doložka o zveřejnění od 13.11.2018 do 4.12.2018

Schválený rozpočet

- na rok 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 4.12.2018 jako vyrovnaný, zveřejněn elektronicky 4.12.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 5.3.2019
 - č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 9.7.2019
 - č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 8.10.2019
 - č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2019
- rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění

Závěrečný účet

- za rok 2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 5.3.2019 s vyjádřením "bez výhrad"
- Doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu 11.2.2019 - 5.3.2019
- Schválený závěrečný účet zveřejněn elektronicky od 6.3.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2019 ze dne 31.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2019 ze dne 12.2.2020

Rozvaha

- k 31.12.2019 ze dne 12.2.2020

Příloha rozvahy

- k 31.12.2019 ze dne 12.2.2020

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2019

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 12/2019 ze dne 14.3.2020

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2019

Faktura

- dodavatelské faktury č. 1900100017 - 19001000114
- odběratelské faktury č. 1900200001 - 1900200007

Bankovní výpis

- č.: 51 - 71, 113 - 137 běžného účtu ČSOB a.s. 112640950/0300
- č.: 17 - 32 běžného účtu ČNB 94-7116161/0710

Účetní doklad

- č.: 1900500003 - 1900500009, 1900500031 - 1900500043

Pokladní kniha (deník)

- hlavní pokladna za období 04 - 06, 11, 12/2019

Pokladní doklad

- č.: 1970100039 - 1970100080, 1970100125 - 1970100145

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 05, 08, 11, 12/2019

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 30.10.2018 a 4.12.2018
- Měsíční odměny zastupitelů za období 05, 08, 11, 12/2019

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2018, schválené zastupitelstvem obce dne 5.3.2019

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 14.11.2019 na poskytnutí finančního daru ve výši 1.000,- Kč z rozpočtu obce Schořov, obdarovaný Diakonie ČCE - středisko Střední Čechy
- Darovací smlouva ze dne 19.11.2019 na poskytnutí finančního daru ve výši 5.000,- Kč z rozpočtu obce Schořov, obdarovaný Městská nemocnice Čáslav

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 6.3.2019 na pronájem prostor pohostinství v čp. 18, pronajímatel obec Schořov, nájemce Klub přátel dobrého moku pod lípou z.s. Schořov
- Pachtovní smlouva ze dne 8.1.2019, předmětem pachtu jsou lesní pozemky související s lesními a jinými porosty ve vlastnictví obce o celkové výměře 27,85 ha v k.ú. Zbudovice a v k.ú. Schořov, propachtovatel obec Schořov, pachtýř Orlík nad Vltavou, s.r.o., Praha

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce pronajmout prostory pohostinství v budově čp. 18, zveřejněný 28.12.2018 - 13.1.2019
- záměr obce pronajmout pozemky související s lesními a jinými porosty ve vlastnictví obce o celkové výměře 27,85 ha v k.ú. Zbudovice a v k.ú. Schořov, zveřejněný 5.12.2018 - 21.12.2018

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6021591/VB/2 Schořov, p.č. 22/1 - knn ze dne 5.2.2019, povinná obec Schořov, oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 2.4.2019, neinvestiční dotace ve výši 18.000,- Kč na krytí nákladů spojených s poskytováním pečovatelské služby terénní v obci Schořov, poskytovatel obec Schořov, příjemce ANIMA Čáslav o.p.s.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.8.2019 údržba hracích prvků
- ze dne 1.8.2019 pomocné práce při zpevňování místních komunikací
- ze dne 6.5.2019 zámečnická práce

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne 4.12.2018, 5.3.2019, 9.4.2019, 9.7.2019, 8.10.2019, 14.11.2019, 17.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Schořov, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, 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 Schořov:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Schořov 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	2,64 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,95 %
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 4 200,00 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.

Schořov 25.05.2020

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....
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

- 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 Schořov o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Václav Radil, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Schořov ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Václav Radil
starosta obce Schořov

.....
dne 25.05.2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Schořov	Václav Radil

Upozornění:

- Upozorňujeme na dodržování návaznosti mezi zveřejněným záměrem a následně uzavřenou smlouvou v případě uzavírání smluv o nájmu / pachtu (viz metodické stanovisko MV ČR publikované na stránkách www.mvcr.cz/odk v dokumentu Aktuální poznatky z kontrol).