

Čj.: 005240/2021/KUSK
SpZn: SZ_090814/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SCHOŘOV

IČ: 00639681

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Schořov za rok 2020 bylo zahájeno dne 10.01.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 25.05.2021

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:

Schořov
Schořov 18
286 01 Čáslav

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

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 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 právními 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 25.05.2021 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 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

Pravidla rozpočtového provizoria

- stanovená a schválena zastupitelstvem obce 17.12.2019, zveřejněna 17.12.2019 - 5.5.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2020
- Doložka o zveřejnění 15.4.2020 - 1.5.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 5.5.2020 jako vyrovnaný, zveřejněn elektronicky 6.5.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 16.6.2020, zveřejněno 17.6.2020
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 29.9.2020, zveřejněno 30.9.2020
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 30.12.2020, zveřejněno 31.12.2020

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření dne 16.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn 16.6.2020
- návrh závěrečného účtu zveřejněn v termínu 26.5.2020 - 11.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2020 ze dne 29.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2020 ze dne 14.2.2021

Rozvaha

- k 31.12.2020 ze dne 14.2.2021

Příloha rozvahy

- k 31.12.2020 ze dne 14.2.2021

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2020

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 12/2020 ze dne 18.5.2021

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2020 ze dne 11.5.2021

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2020 ze dne 11.5.2021

Faktura

- dodavatelské faktury č. 2000100027 - 2000100088
- odběratelské faktury č. 2000200001 - 2000200006

Bankovní výpis

- č.: 37 - 49, 81 - 126 běžného účtu ČSOB a.s. 112640950/0300
- č.: 23 - 34 běžného účtu ČNB 94-7116161/0710

Účetní doklad

- č. 2000500017 - 2000500042

Pokladní kniha (deník)

- pokladní kniha za období 03, 07 - 12/2020

Pokladní doklad

- č.: 2070100019 - 2070100023, 2070100065 - 2070100116

Evidence pohledávek

- k 31.12.2020

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 01, 04, 09, 11, 12/2020

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 4.12.2018 a 5.5.2020
- Měsíční odměny zastupitelů za období 01, 04, 09, 11, 12/2020

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2019, schválené zastupitelstvem obce dne 16.6.2020

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 7.1.2020 na poskytnutí finančního daru ve výši 1500,- Kč z rozpočtu obce, obdarovaný Sdružení hasičů Kutná Hora ČMS, okrsek č. 7

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce Schořov vložit peněžitý vklad do společnosti Vodohospodářská společnost Vrchlice - Maleč, a.s. Kutná Hora, na vybudování vodovodu ve Schořově, zveřejněn 15.7.2020 - 31.7.2020
- Záměr na prodej části obecního pozemku p.č. 64/5 o výměře 1.122 m² a část pozemku p.č. 278 o výměře 263 m² v k.ú. Schořov

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohodu o umístění stavby č. IV-12-6026452 Schořov, ze dne 16.6.2020, budoucí povinná obec Schořov, budoucí oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 23.000,- 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 1.1.2020 na správu hřbitova
- ze dne 20.5.2020 na údržbu veřejné zeleně
- ze dne 1.9.2020 na zakreslení vodovodních přípojek v obci

Smlouvy ostatní

- Smlouva o úpisu akcií uzavřená dne 6.10.2020 mezi upisovatelem obec Schořov a společností Vodohospodářská společnost Vrchlice - Maleč, a.s. Kutná Hora, 450 ks akcií upsaných peněžitým vkladem ve výši 450.000,- Kč s emisním kurzem 6.123,- Kč za jednu akcií na vybudování vodovodu ve Schořově

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne 17.12.2019, 23.1.2020, 14.4.2020, 5.5.2020, 16.6.2020, 14.7.2020, 14.8.2020, 29.9.2020, 14.12.2020, 30.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Schořov, dle prohlášení starosty 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, 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 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	0,72 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,63 %
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 840,00 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 25.05.2021

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

.....
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

- 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 25.05.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Schořov	Václav Radil

Upozornění:

- Upozorňujeme na dodržování ustanovení :
§ 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění - zveřejnění návrhu rozpočtu musí trvat až do doby schválení zastupitelstvem obce.
§ 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění - zveřejnění návrhu závěrečného účtu musí trvat až do doby schválení zastupitelstvem obce.
- **Dodržení povinností dle § 5 odst. 3 zákona o pravidlech rozpočtové odpovědnosti** - Upozorňujeme, že s návrhem rozpočtu na rozpočtový rok je územní celek povinen zveřejnit i informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu, a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.