

Čj.: 001226/2021/KUSK
SpZn: SZ_082680/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŠLAPANICE

IČ: 00234974

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Šlapanice za rok 2020 bylo zahájeno dne 22.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.11.2020
- 18.05.2021

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:

Šlapanice
Šlapanice 68
273 72 Šlapanice v Čechách

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Markéta Polánková

Zástupci obce:

Ing. David Slavík - starosta
Jana Hlavová - 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 18.05.2021 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 2019 - 2021, zveřejněn dne 19.12.2018, aktualizace výhledu zveřejněna dne 9.9.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2020, zveřejněn od 2.12. do 23.12.2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 20.12.2019 jako schodkový, schodek kryt z rezerv z minulých let, závazné ukazatele v paragrafovém členění, zveřejněn dne 23.12.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno starostou obce dne 19.3.2020 (zveřejněno dne 25.3.2020)
- č. 4, schváleno starostou obce dne 28.5.2020 (zveřejněno dne 10.6.2020)
- č. 7, schváleno zastupitelstvem obce dne 7.9.2020 (zveřejněno dne 9.9.2020)
- č. 8, schváleno starostou obce dne 30.9.2020 (zveřejněno dne 14.10.2020)
- č. 10, schváleno starostou obce dne 31.12.2020 (zveřejněno dne 21.1.2021)

Závěrečný účet

- za rok 2019, návrh zveřejněn od 10.6. do 1.7.2020, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 29.6.2020 s vyjádřením "s výhradou", nápravná opatření přijata, zveřejněn dne 1.7.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 31.3., 31.5., 30.6., 30.9., 31.10.2020 (odeslán dne 12.11.2020), 31.12.2020 (odeslán dne 1.2.2021)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6., 30.9.2020 (odeslán dne 14.10.2020), 31.12.2020 (odeslán dne 4.2.2021)

Rozvaha

- ke dni 30.6., 30.9.2020 (odeslán dne 14.10.2020), 31.12.2020 (odeslán dne 4.2.2021)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6., 30.9.2020 (odeslán dne 14.10.2020), 31.12.2020 (odeslán dne 4.2.2021)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- ke dni 31.10., 31.12.2020 (analytická rozvaha)

Kniha došlých faktur

- ke dni 18.11.2020 do fa č. 180, ke dni 17.12.2020 do fa č. 196 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 4.11.2020 do fa č. 2020020, ke dni 10.12.2020 do fa č. 2020022 - dle potřeby

Faktura

- přijaté faktury č. 42 - č. 71 za období od 6.4. do 27.5.2020, č. 165 - č. 196 za období od 3.11. do 17.12.2020
- vydané faktury č. 2020001 - č. 2020010 za období od 8.1. do 9.1.2020, č. 2020011 - č. 2020022 za období od 10.2. do 10.12.2020

Bankovní výpis

- č. 47 - č. 76 za období od 9.4. do 4.6.2020, č. 144 ze dne 31.10.2020, č. 149 - č. 169 za období od 10.11. do 31.12.2020, k bankovnímu účtu č.12623141/0100 vedenému u KB, a.s. - základní běžný účet
- č. 1 ze dne 31.12.2020, k bankovnímu účtu č. 115-8490790207/0100 vedenému u KB, a.s. - spořicí účet
- č. 1 - č. 29 za období od 9.1. do 30.10.2020, č. 30 ze dne 31.12.2020, k bankovnímu účtu č. 94-7111141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet

Účetní doklad

- č. 110047 - č. 110076, č. 110144, č. 110149 - č. 110169, k základnímu běžnému účtu č.12623141/0100 vedenému u KB, a.s.
- č. 120001, k bankovnímu účtu č. 115-8490790207/0100 vedenému u KB, a.s. - spořicí účet
- č. 130001 - č. 130029, č. 130033 k bankovnímu účtu č. 94-7111141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 610002 ze dne 31.1.2020, předpis na psy a odpady

Pokladní kniha (deník)

- duben - květen, listopad - prosinec 2020
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 24.11.2020 ve výši 14 656,00 Kč v 7,40 hod. (k d.č. 189 ze dne 18.11.2020) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 104 - č. 146 za období od 3.4. do 29.5.2020, č. 185 - č. 203 za období od 9.11. do 30.12.2020

Evidence poplatků

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

Evidence majetku

- k 31.12.2020, v programu TRIADA

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2020 - Plán inventur ze dne 28.12.2020, doklad o proškolení ze dne 28.12.2020, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 15.1.2021, inventurní soupisy k 31.12.2020, výpisy z katastru nemovitostí - LV č. 10001 k. ú. 672784 Šlapanice v Čechách, LV 320 k.ú. 657646 Jarpice k 31.12.2020

Mzdová agenda

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

Odměňování členů zastupitelstva

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

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 (odeslán dne 30.6.2020), účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 29.6.2020.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2020 ze dne 16.3.2020, kdy obec poskytla neinvestiční dotaci ve výši 945,00 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), žádost ze dne 12.2.2020, schváleno zastupitelstvem obce dne 6.3.2020, vyúčtování do 28.2.2021 - vyúčtováno dne 9.2.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2/2020 ze dne 3.8.2020, kdy obec poskytla neinvestiční dotaci ve výši 10 000,00 Kč, na částečné pokrytí finanční spoluúčasti společnosti k financování výstavy drobného zvířectva v obci Šlapanice, Český svaz chovatelů základní organizace Šlapanice (příjemce), žádost ze dne 3.8.2020, schváleno zastupitelstvem obce dne 6.3.2020, vyúčtování do 30.10.2020 - vyúčtováno dne 30.9.2020.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 3/2020 ze dne 3.8.2020, kdy obec poskytla neinvestiční dotaci ve výši 5 000,00 Kč, na zakoupení didaktických a učebních pomůcek k využití v MŠ, MŠ Zahradka Sv. Františka, Zlonice (příjemce), žádost ze dne 3.8.2020, schváleno zastupitelstvem obce dne 6.3.2020, vyúčtování do 30.10.2020 - vyúčtováno dne 29.10.2020.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 6.2.2020, úklid obce (750 hod./rok)

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2020, knihovnice (do 300 hod.)
- ze dne 2.1.2020, sekání trávy vyžínací kosou, pojízdnou zahradní technikou, práce s motorovou pilou (268 hod/rok)
- ze dne 21.9.2020, distribuce hlasovacích lístků voličům a vkládání do obálek (6,54 Kč/volič)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- platový výměr ze dne 31.12.2019 s účinností od 1.1.2020, účetní

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - zadání veřejných zakázek uskutečnil starosta obce v rámci poptávkového řízení zjištěním ceny na trhu obvyklé, předmětem zakázky je výstavba autobusové zastávky Budeničky, nabídky 2 zájemců, byl vybrán zhotovitel Tancoš Kladno s.r.o., IČ: 07248130 s nejnižší cenovou nabídkou ve výši 71 685,00 Kč, nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené objednávce ze dne 6.4.2020, zastupitelstvo obce schválilo výběr firmy dne 18.5.2020 (fa č. 78 ze dne 10.6.2020 - 58 683,00 Kč, uhrazeno 21.6.2020, výpis č. 79).

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice č. 1/2020 o oběhu účetních dokladů, účinnost od 6.3.2020, včetně platných podpisových vzorů.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- informace doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 30.6.2020 pod DZ 090830/2020/KUSK

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 20.12.2019 (schválený rozpočet na rok 2020), 6.3., 18.5., 29.6. (závěrečný účet a účetní závěrka obce za rok 2019), 7.9., 16.11., 14.12.2020 - *nepřezkoumáváno, použito podřídně*

V kontrolovaném období obec Šlapanice, 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 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 ručitého 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 Šlapanice:

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

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů**

§ 13 odst. 1 písm. b), neboť:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. Zastupitelstvo obce schválilo Závěrečný účet dne 6.6.2019 a nápravná opatření byla zaslána až dne 15.7.2019.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření tak, že informace o přijetí k nápravě chyb a nedostatků byla podána přezkoumávajícímu orgánu dle zákona.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Šlapanice 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	0,06 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,18 %
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.

Šlapanice 18.05.2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Polánková

.....
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 Šlapanice o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Ing. David Slavík, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Šlapanice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. David Slavík
starosta obce Šlapanice

.....
dne 18.05.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	Obec Šlapanice	Ing. David Slavík

Upozornění:

- **Zveřejnění ceny díla** - Upozorňujeme na povinnost obce jakožto veřejného zadavatele, upravenou v § 219 odst. 3) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek - uveřejnit nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění. U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.