

Čj.: 002787/2021/KUSK
SpZn: SZ_056982/2020/KUSK

Stejnopis č.

2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VONOKLASY

IČ: 00241822

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Vonoklasy za rok 2020 bylo zahájeno dne 06.08.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.11.2020
- 26.04.2021

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:

Vonoklasy
Na návsi 4
252 28 Černošice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiřina Šamanová
Irena Kovářiková

Zástupci obce:

Ing. Tomáš Beneš - starosta
Petra Hájková - 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 právnickými 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 26.04.2021 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

- schválen zastupitelstvem obce dne 29.12.2018 na roky 2019 - 2022, zveřejněn dne 8.1.2019, návrh zveřejněn ve dnech 11.12.2018 - 29.12.2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 5.12.2019 - 7.1.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 28.12.2019, jako přebytkový, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 8.1.2020

Rozpočtová opatření

- č. 2 - schváleno starostou obce dne 31.5.2020, zveřejněno dne 11.6.2020
- č. 7 - schváleno starostou obce dne 30.11.2020, zveřejněno dne 30.11.2020
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 2.12.2020, zveřejněno dne 2.12.2020

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 10.6.2020, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 11.6.2020, návrh zveřejněn ve dnech 30.4.2020 - 1.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2020 do CSÚIS odeslán dne 13.7.2020, k 30.9.2020 do CSÚIS odeslán dne 13.10.2020, k 30.11.2020 do CSÚIS odeslán dne 9.12.2020, k 31.12.2020 do CSÚIS odeslán dne 27.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2020 do CSÚIS odeslán dne 13.7.2020, k 30.9.2020 do CSÚIS odeslán dne 14.10.2020, k 31.12.2020 do CSÚIS odeslán dne 1.2.2021

Rozvaha

- k 30.6.2020 do CSÚIS odeslána dne 13.7.2020, k 30.9.2020 do CSÚIS odeslána dne 14.10.2020, k 31.12.2020 do CSÚIS odeslána dne 1.2.2021

Příloha rozvahy

- k 30.6.2020 do CSÚIS odeslána dne 13.7.2020, k 30.9.2020 do CSÚIS odeslána dne 14.10.2020, k 31.12.2020 do CSÚIS odeslána dne 1.2.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- k 30.6.2020, k 30.9.2020 a k 31.12.2020

Účetní deník

- k 30.6.2020, k 30.9.2020 a k 31.12.2020

Kniha došlých faktur

- k 11.11.2020 do faktury č. 20-001-00218, k 31.12.2020 do faktury č. 20-001-00245

Kniha odeslaných faktur

- k 18.11.2020 do faktury č. 20-002-00390, k 31.12.2020 do faktury č. 20-002-00393

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 20-001-00060 ze dne 2.4.2020 - č. 20-001-00066 ze dne 7.4.2020, č. 20-001-00105 ze dne 3.6.2020 - č. 20-001-00113 ze dne 22.6.2020, č. 20-001-00226 ze dne 2.12.2020 - č. 20-002-00242 ze dne 17.12.2020
- dle knihy vydaných faktur - č. 20-002-00004 ze dne 30.4.2020 - č. 20-002-00010 ze dne 30.4.2020, č. 20-002-00198 ze dne 30.6.2020, č. 20-002-00383 ze dne 18.11.2020 - č. 20-002-00393 ze dne 31.12.2020

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 35-9612650267/100 vedenému u KB a.s.- č. 50 ze dne 1.4.2020, č. 53 ze dne 8.4.2020, č. 56 ze dne 15.4.2020, č. 93 ze dne 9.6.2020, č. 102 ze dne 23.6.2020, č. 107 ze dne 30.6.2020, č. 191 ze dne 9.12.2020, č.193 ze dne 14.12.2020 - č. 194 ze dne 16.12.2020, č. 196 ze dne 21.12.2020 - č. 199 ze dne 31.12.2020
- k běžnému účtu č. 126624329/0800 vedenému u ČS a.s.- č. 20 ze dne 29.4.2020 - č. 21 ze dne 30.4.2020, č. 31 ze dne 18.6.2020 - č. 33 ze dne 30.6.2020, č. 100 ze dne 19.11.2020 - č. 101 ze dne 23.11.2020, č. 104 ze dne 26.11.2020, č. 113 ze dne 21.12.2020 - č. 117 ze dne 31.12.2020
- k běžnému účtu č. 94 - 7515111/0710 vedenému u ČNB - č. 7 ze dne 6.4.2020 - č. 8 ze dne 30.4.2020, č. 11 ze dne 5.6.2020 - č. 12 ze dne 30.6.2020, č. 26 ze dne 14.12.2020 - č. 27 ze dne 31.12.2020

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 35-9612650267/100 vedenému u KB a.s. - č. 20-803-00233, č. 20-803-00242 - č. 20-803-00248, č. 20-803-00269, č. 20-803-00281, č. 20-803-00501 - č. 20-803-00510, č. 20-803-00552 - č. 20-803-00557, č. 20-803-00567 - č. 20-803-00571, č. 20-803-01019 - č. 20-803-01020, č. 20-803-01038 - č. 20-803-01049, č. 20-803-01050 - č. 20-803-01060, č. 20-803-01071, č. 20-803-01072 - č. 20-803-01079
- k běžnému účtu č. 126624329/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 20-801-00049 - č. 20-801-00052, č. 20-801-00074 - č. 20-801-00079, č. 20-801-00326, č. 20-801-00329, č. 20-801-00340, č. 20-801-00363, č. 20-801-00373
- k běžnému účtu č. 94 - 7515111/0710 vedenému u ČNB - č. 20-806-00007 - č. 20-806-00008, č. 20-806-00011 - č. 20-806-00011, č. 20-806-00026 - č. 20-806-00027
- k převodu hospodářského výsledku č. 2006-000099 ze dne 10.6.2020
- k převodu majetku podléhajícímu zápisu do katastru nemovitostí č. 20-007-00012 ze dne 22.7.2020, č. 20-007-00005 ze dne 11.5.2020
- k opravnému dokladu - č. 20-007-00022

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc duben, červen, listopad a prosinec 2020
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 26.11.2020 v 07:25 hod. činí Kč 59 132,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 20-701-00457 ze dne 24.11.2020

Pokladní doklad

- za měsíc duben, červen a prosinec 2020
- č. 20-701-00128 ze dne 2.4.2020 - č. 20-701-00166 ze dne 29.4.2020, č. 20-701-00252 ze dne 1.6.2020 - č. 20-701-00285 ze dne 30.6.2020, č. 20-701-00460 ze dne 1.12.2020 - č. 20-701-00488 ze dne 22.12.2020

Evidence poplatků

- vedena v programu KEO

Evidence pohledávek

- vedena v sešitě

Evidence majetku

- vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka: "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020"

Mzdová agenda

- rekapitulace mzdových prostředků za období 06/2020 a 12/2020

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové listy roku 2020 uvolněného starosty, místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 10.6.2020

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 16/2020 ze dne 28.4.2020. Obec Vonoklasy (objednatel), SILNICE CHMELÍŘ s.r.o. (zhotovitel), předmětem smlouvy je Obnova místních komunikací v obci Vonoklasy, termín plnění 30.9.2020, cena činí Kč 2 162 514,18 (bez DPH), celková cena Kč 2 616 642,16 (včetně DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 22.4.2020. Smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 6.5.2020.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva ze dne 20.7.2020, kdy obec kupuje od fyzické osoby pozemek parcelní číslo 282/2 (ostatní plocha) o výměře 776 m² v katastrálním území Vonoklasy, kupní cena Kč 155 200,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 10.6.2020.
- Kupní smlouva č. 1001932081 ze dne 28.4.2020, kdy Česká republika - Státní pozemkový úřad prodává obci Vonoklasy pozemek parcelní číslo 67/5 (zahrada) o výměře 1 308 m² v katastrálním území Vonoklasy, kupní cena Kč 595 140,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 9.3.2020.
- Kupní smlouva ze dne 12.10.2020, kdy obec kupuje od fyzické osoby pozemky parcelní číslo st.1/1 (zastavěná plocha a nádvoří) o výměře 147 m², 24/6 (ostatní plocha) o výměře 422 m², 19/9 (zahrada) o výměře 642 m², 572 (ostatní plocha) o výměře 9 m² a č.p. 36 (stavba pro bydlení), v katastrálním území Vonoklasy, kupní cena Kč 2 200 000,00 a uzavírá zřízení služebnosti užívacího práva (doživotní). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 30.9.2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí Ministerstva pro místní rozvoj o poskytnutí dotace ze dne 10.7.2020, identifikační číslo 117 D8210A1626, na akci: Obnova místních komunikací v obci Vonoklasy, ve výši Kč 1 866 450,00, termín realizace 31.12.2020. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 30.9.2020.
- Oznámení o rozhodnutí Zastupitelstva Středočeského kraje ve věci žádosti o poskytnutí dotace prostřednictvím veřejnoprávní smlouvy z Programu 2017 - 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova ze dne 17.8.2020, na akci: Obnova místních komunikací v obci Vonoklasy, ve výši Kč 528 000,00. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 30.9.2020. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2020 na veškeré odborné práce elektromontážní a jiné servisní práce v oboru slaboproud i silnoproud v rozsahu veškeré infrastruktury obce, v rozsahu max. 300 hod./rok. Uzavření dohody schváleno zastupitelstvem obce dne 28.12.2019

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky na akci Obnova místních komunikací v obci Vonoklasy obsahuje: Výzvu k podání nabídek ze dne 17.3.2020, nabídky 15-ti firem, Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 24.4.2020, Odstoupení vybrané firmy. Oslovení firmy s druhou nejnižší cenou. S firmou SILNICE CHMELÍŘ s.r.o. byla uzavřena smlouva o dílo dne 28.4.2020, uvedená cena odpovídá ceně uvedené v příslušné nabídce. Smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 6.5.2020.

Vnitřní předpis a směrnice

- Obecně závazná vyhláška č. 1/2020 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů a nakládání se stavebním odpadem na území obce Vonoklasy, účinnost od 26.3.2020. Schváleno zastupitelstvem obce dne 9.3.2020.
- Obecně závazná vyhláška č. 2/2020 o nočním klidu, účinnost od 26.3.2020. Schváleno zastupitelstvem obce dne 9.3.2020.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 8 ze dne 28.12.2019 (rozpočet), č. 9 ze dne 9.3.2020, č. 10 ze dne 22.4.2020, č. 11 ze dne 10.6.2020, č. 12. ze dne 24.6.2020, č. 13 ze dne 30.9.2020 a č. 14 ze dne 14.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Vonoklasy, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, 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 poskytnutí dotace, 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 Vonoklasy:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

- **Zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti**

§5, odst.3, neboť:

Obec dne 5.12.2019 zveřejnila návrh rozpočtu na rok 2020. Návrh rozpočtu neobsahoval informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který byl předkládán návrh rozpočtu a o očekávaném plnění rozpočtu za předcházející rok.

NAPRAVENO

Dle prohlášení starosty obce bylo přijato systémové nápravné opatření, které bylo účinné, neboť Návrh rozpočtu na rok 2021 je již v zákonem stanovené formě.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Vonoklasy za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.

(§ 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	0,10 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,03 %
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:

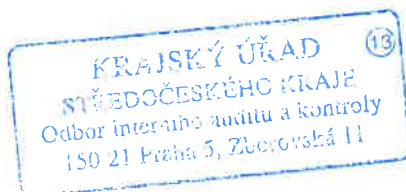
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Vonoklasy 26.04.2021

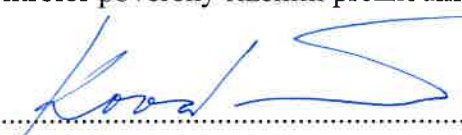
Podpisy kontrolorů:

Jiřina Šamanová

Irena Kovářiková




kontrolor pověřený řízením přezkoumání


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 Vonoklasy o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Ing. Tomáš Beneš, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vonoklasy ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Tomáš Beneš
starosta obce Vonoklasy



.....
dne 26.04.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiřina Šamanová
2	1 x	Obec Vonoklasy	Ing. Tomáš Beneš