

Čj.: 009415/2021/KUSK
SpZn: SZ_090116/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

TŘEBEŠICE

IČ: 00640298
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Třebešice za rok 2020 bylo zahájeno dne 04.01.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 19.02.2021

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:

Třebešice
Třebešice 63
286 01 Čáslav

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Zástupci obce:

Mgr. Jaroslav Havránek - starosta
Šárka Havránková - hospodárka

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 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 19.02.2021 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

- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 - 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 18.12.2017, zveřejněn 21.12.2017
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2020 - 2024, zveřejněný v termínu 4.12.2019 - 27.12.2019
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2024 schválený zastupitelstvem obce dne 27.12.2019, zveřejněn 2.1.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2020, zveřejněný v termínu 4.12.2019 - 27.12.2019

Schválený rozpočet

- na rok 2020 schválený zastupitelstvem obce 27.12.2019, příjmy 4.490.525,- Kč, výdaje 8.426.700,- Kč, splátky 582.400,- Kč, zapojení přebytků hospodaření z minulých let 4.518.575,- Kč, zveřejněn 2.1.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 27.1.2020, zveřejněno 24.2.2020
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 8.4.2020, zveřejněno 14.4.2020
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 4.5.2020, zveřejněno 15.5.2020
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 1.6.2020, zveřejněno 15.6.2020
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 27.7.2020, zveřejněno 18.8.2020
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 26.8.2020, zveřejněno 15.9.2020
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce 1.10.2020, zveřejněno 14.10.2020
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce 22.10.2020, zveřejněno 13.11.2020
- č. 9 schválené zastupitelstvem obce 11.12.2020, zveřejněno 14.12.2020
- č. 10 schválené zastupitelstvem obce 30.12.2020, zveřejněno 25.1.2021

Závěrečný účet

- za rok 2019 projednán a schválen zastupitelstvem obce 27.7.2020 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh zveřejněný v termínu od 25.6.2020 - 27.7.2020
- schválený závěrečný účet zveřejněn elektronicky 28.7.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2020 ze dne 15.2.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2020 ze dne 15.2.2021

Rozvaha

- k 31.12.2020 ze dne 15.2.2021

Příloha rozvahy

- k 31.12.2020 ze dne 15.2.2021

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2020

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 12/2020 ze dne 15.2.2021

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2020

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2020

Faktura

- dodavatelská č.: 500040 - 500121
- odběratelská č.: 600002 - 600004

Bankovní výpis

- č.: 9, 10, 21 - 39 k dotačnímu účtu ČNB č. 94-6113161/0710
- č.: 5, 6, 9 - 13 k běžnému účtu KB a.s. 12628161/0100
- č.: 13 k běžnému účtu KB a.s. 43-8697020277/0100
- č.: 12 k úvěrovému účtu KB a.s. 27-692451597/0100

Účetní doklad

- č.: 900001 - 900009, 900021, 900047 - 900049, 900056 - 900069

Pokladní kniha (deník)

- za období 04, 05, 12/2020

Pokladní doklad

- č.: 400085 - 400130, 400213 - 400243

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 04 - 08, 11, 12/2020

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 31.10.2018
- Měsíční odměny zastupitelů za období 04 - 08, 11, 12/2020

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2019, schválené zastupitelstvem obce 24.6.2020

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 24.6.2020 se zhotovitelem Rokos Stavby, s.r.o. Čáslav na realizaci zakázky "Opravy a udržovací práce mostu přes Klejnárku v k.ú. Třebešice", cena díla 217.524,- Kč bez DPH
- Smlouva o dílo uzavřená dne 20.8.2020 se zhotovitelem PKbau s.r.o., Světlá nad Sázavou na realizaci zakázky "Technické zázemí Třebešice", cena díla 7.749.000,- Kč bez DPH - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Smlouva o dílo číslo 1/2020 uzavřená dne 3.2.2020 se zhotovitelem Podlahářství Tomáš Tvrdík, Kutná Hora na realizaci zakázky "Objekt obecního úřadu Třebešice - podlahářské práce - Společenská místnost - kulturní sál - místnost v I. nadzemním podlaží budovy", cena díla 296.886,- Kč včetně DPH

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

- Usnesení soudní exekutorky č.j. 091 EX 021117/17-097 ze dne 10.8.2020 o příklepu na spoluvlastnickém podílu id. 1/2 nemovitých věcí - byt č.p. 120/1, pozemky p.č. st. 130 a p.č. 1/3, vydražitel obec Třebešice

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 16.12.2020 na poskytnutí finančního daru ve výši 6.000,- Kč, obdarovaný Městská nemocnice Čáslav

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 4.11.2020 na pronájem pozemků p.č. 670, 678, 700, 692 v k.ú. Třebešice, pronajímatel obec Třebešice, nájemce AQUASYS spol. s r.o. Žďár nad Sázavou

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na pronájem pozemků p.č. 670, 678, 692, 700 v k.ú. Třebešice, zveřejněn 5.10.2020 - 21.10.2020

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohoda o umístění stavby č. IV-12-6027323/VB2 uzavřená dne 30.12.2020, budoucí povinná obec Třebešice, budoucí oprávněná ČEZ Distribuce a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova, evidenční č. smlouvy S-6759/ŘDP/2020 ze dne 14.10.2020, neinvestiční dotace ve výši 210.563,- Kč na realizaci projektu Opravy a udržovací práce mostu přes Klejnárku v k.ú. Třebešice
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydané Ministerstvem pro místní rozvoj ČR dne 7.9.2020, id.č. 117D082001929, investiční dotace v max. výši 5.625.162,- Kč na realizaci akce "Technické zázemí Třebešice"
- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydané Ministerstvem pro místní rozvoj ČR dne 21.12.2020, id.č. 117D531000085, investiční dotace v max. výši 100.000,- Kč na realizaci akce "Územní plán Třebešice"
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku STC KP 20/2841 uzavřená dne 30.4.2020 mezi Nadací ČEZ, Praha 4 a obcí Třebešice, nadační příspěvek ve výši 20.000,- Kč na projekt "Covid-19 - ochrana obyvatel Třebešic"
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.12.2019 správce víceúčelového hřiště, dětského hřiště a sportovního zázemí
- ze dne 31.12.2019 úklid budovy obecního úřadu

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu "Společenská místnost - kulturní sál - místnost v I. nadzemním podlaží budovy" - v souladu s vnitřním předpisem Směrnice č. 1/2018 poptána nabídka firmy Podlahářství Tomáš Tvrdík, Kutná Hora, která byla 27.1.2020 schválena zastupitelstvem

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2018 Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu mimo režim zákona, schválená zastupitelstvem obce 23.7.2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 27.12.2019, 27.1.2020, 24.2.2020, 8.4.2020, 4.5.2020, 1.6.2020, 24.6.2020, 27.7.2020, 26.8.2020, 1.10.2020, 22.10.2020, 11.12.2020, 30.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Třebešice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Třebešice:

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 Třebešice 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	0,43 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	16,64 %
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 4 148 400,00 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.

Třebešice 19.02.2021

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský

.....
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

- 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 Třebešice o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Mgr. Jaroslav Havránek, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Třebešice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Jaroslav Havránek
starosta obce Třebešice

.....
dne 19.02.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Třebešice	Mgr. Jaroslav Havránek