

Čj.: 002097/2022/KUSK
SpZn: SZ_000851/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

STRANNÝ

IČ: 00875805

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Stranný za rok 2021 bylo zahájeno dne 05.01.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 08.06.2022

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:

01.01.2021 - 31.12.2021

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Stranný
Stranný 39
257 56 Neveklov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský
Bc. Jaroslav Petrák

Zástupci obce:

Karel Vojta - starosta
Marie Šebová - 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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 právníků 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 08.06.2022 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 roky 2020 - 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 1.11.2019, zveřejněn dne 2.11.2019, návrh zveřejněn dne 14.10.2019 - dosud

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 18.10.2020 - dosud

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 13.11.2020 jako "vyrovnaný", závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 14.11.2020

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 5.3.2021, zveřejněno dne 1.4.2021
- č. 2 dne 4.6.2021, zveřejněno dne 29.6.2021
- č. 3 dne 3.9.2021, zveřejněno dne 28.9.2021
- č. 4 dne 5.11.2021, zveřejněno dne 30.11.2021
- č. 5 dne 29.12.2021, zveřejněno dne 20.1.2022

Závěrečný účet

- projednán včetně zprávy o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 29.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 30.6.2021
- návrh zveřejněn ve dnech 12.6.2021 - dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2021, odeslán 28.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2021, odeslán 14.2.2022

Rozvaha

- k 31.12.2021, odeslána 14.2.2022

Příloha rozvahy

- k 31.12.2021, odeslána 14.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- za období 12/2021

Kniha došlých faktur

- vedena ručně, poř. č. 1 až č. 167

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně, poř. č. 1 až č. 151

Faktura

- došlé č. 147 až č. 158

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-417121/0710, Česká národní banka, č. 24 ze dne 29.10.2021 až č. 31 ze dne 31.12.2021
- k účtu č. 38028121/0100, Komerční banka, a.s., č. 47 za období 22.11.2021 - 28.11.2021 až č. 52 za období 27.12.2021 - 31.12.2021

Účetní doklad

- k pokladně - č. 200790 až č. 20111
- k účtu č. 94-417121/0710 - č. 22024 až č. 22034
- k účtu č. 38028121/0100 - č. 00746 až č. 00841
- předpisy faktur došlých - č. 147 až č. 158

- vnitřní doklady - č. 00030, 00862

Pokladní kniha (deník)

- za období říjen - prosinec 2021

Pokladní doklad

- č. 87 ze dne 3.10.2021 až č. 119 ze dne 29.12.2021

Evidence poplatků

- vedena v knize pohledávek (poplatek ze psů)

Evidence majetku

- vedena v programu Fenix

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "inventarizace majetku a závazků" k 31.12.2021

Mzdová agenda

- mzdové listy za rok 2021 ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy r. 2021 (neuvolněný starosta, neuvolněný místostarosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne 29.6.2021

Smlouvy o dílo

- SOD 038/2021 ze dne 9.3.2021 uzavřená se zhotovitelem BES s.r.o., Sukova 625, Benešov, IČ 43792553, předmět - "obnova povrchu a odvodnění místních komunikací" v ceně díla Kč 992.930,94 bez DPH. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 5.3.2021. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele (profilzadavatele.cz) dne 23.3.2021.
- Dodatek č. 1 ze dne 25.6.2021, kterým se mění termín dokončení díla do 30.7.2021. Dodatek nebyl zveřejněn na profilu zadavatele.

Darovací smlouvy

- ze dne 30.10.2021 - uzavřená s obdarovaným - fyzickou osobou, předmět - peněžitý dar Kč 2.000,00 na "narození dcery"

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí č. 119200035 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 21.7.2021, v částce Kč 2.120.000,00 (investiční) na akci "Obec Stranný - odkanalizování obce prostřednictvím domovních ČOV" – použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 13.7.2021 uzavřená s příjemcem - RUAH o.p.s., Tyršova 2061, Benešov, IČ 24312355 v částce Kč 15.000,00 na "podporu v oblasti sociální a zdravotní péče - pokrytí provozních výdajů při zajišťování péče". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 4.12.2020 na základě žádosti ze dne 27.11.2020. Finanční vyúčtování dotace - závěrečná zpráva ze dne 18.11.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace na poskytování obecně prospěšných služeb na území obce Stranný ze dne 16.11.2020 uzavřená s příjemcem - Posázaví, o.p.s., Jemniště 1, Postupice, IČ 27129772 v částce Kč 11.300,00 na "zajištění provozu obecně prospěšné společnosti". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 13.11.2020 na základě žádosti. Závěrečná zpráva ze dne 5.10.2021.

Dohody o provedení práce

- ze dne 3.10.2021 - v rozsahu 10 hodin (úklid a příprava volební místnosti, úklid volební místnosti po volbách)
- ze dne 9.5.2021 - v rozsahu 300 hodin (úklid veřejných prostranství)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Obnova povrchu a odvodnění místních komunikací", zejména: Prováděcí dopis ze dne 25.1.2021 - Výzva k podání nabídky (datové zprávy ze dne 15.2.2021, oslovení 3 dodavatelé), Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 11.2.2021, Zpráva o hodnocení, posouzení kvalifikace a úplnosti nabídek ze dne 11.2.2021, rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 15.2.2021, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 15.2.2021, zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 5.3.2021 (uzavření smlouvy) - kritérium nejnižší nabídkové ceny. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (Smlouva o dílo ze dne 9.3.2021, zhotovitel BES s.r.o., Sukova 625, Benešov, IČ 43792553, cena Kč 992.930,94 bez DPH).

Vnitřní předpis a směrnice

- č. 1/2021 - O zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválena zastupitelstvem obce dne 7.5.2021

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 13.11.2020, 5.3., 2.4., 7.5., 4.6., 29.6., 6.8., 3.9., 1.10., 5.11., 3.12., 29.12.2021 - nepřezkoumáno použito podpůrně

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

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

- **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů § 214, neboť:, neboť:**

Obec neodeslala internetovou adresu profilu zadavatele k uveřejnění ve Věstníku veřejných zakázek, tudíž informace zadavatele uveřejněné na neregistrovaném profilu zadavatele se považují za zveřejněné až od data uveřejnění internetové adresy profilu zadavatele ve Věstníku veřejných zakázek. (smlouva o dílo č. 038/2021 ze dne 9.3.2021, zhotovitel BES s.r.o., Sukova 625, Benešov, IČ 43792553, předmět "obnova povrchu a odvodnění místních komunikací", cena Kč 992.930,94 bez DPH a Dodatek č. 1 ke smlouvě uzavřený dne 25.6.2021).

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Stranný za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Obec neodeslala internetovou adresu profilu zadavatele k uveřejnění ve Věstníku veřejných zakázek.

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	2,37 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,26 %
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:

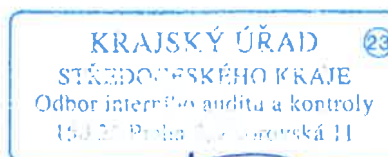
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Stranný 08.06.2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

Bc. Jaroslav Petrák



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se 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 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Karel Vojta, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Stranný ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Karel Vojta
starosta obce Stranný



Karel Vojta
dne 08.06.2022

Poučení:

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění.

V rámci stanoviska může územní celek proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy podat dle ustanovení § 13 kontrolního řádu písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolnímu orgánu, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou informaci zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku (§14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb.). Podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění, lze za přestupek uložit pokutu do výše 50 000,00 Kč.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Petr Venclovský
2	1 x	obec Stranný	Karel Vojta