

Čj.: 002004/2021/KUSK
SpZn: SZ_082225/2020/KUSK

Stejnopis č. 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

MIŘETICE

**IČ: 00232246
za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Miřetice za rok 2020 bylo zahájeno dne 28. 7. 2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 7. 9. 2020
- 25. 5. 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:

1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

**Miřetice
Miřetice 5
257 65 Čechtice**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Petr Venclovský
Bc. Jana Jechová
Bc. Marie Milanovičová (dne 7.9.2020)
Bc. Jaroslav Petrák**

Zástupci obce:

**Jiří Málek - starosta
Ing Eva Follerová - 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 25. 5. 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 roky 2020 - 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 17.10.2019, zveřejněn dne 17.10.2019
- návrh zveřejněn ve dnech 30.9.2019 - dosud

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 16.11.2019 - dosud

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 31.12.2019 jako "přebytkový", závazné ukazatele - druhové třídění rozpočtové skladby (položky), zveřejněn dne 31.12.2019

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 12.3.2020, zveřejněn dne 16.3.2020
- č. 2 dne 28.5.2020, zveřejněn dne 29.5.2020
- č. 4 dne 15.10.2020, zveřejněno dne 16.10.2020
- č. 5 dne 3.12.2020, zveřejněno dne 3.12.2020

Závěrečný účet

- za rok 2019 projedná včetně zprávy o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 24.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 25.6.2020
- návrh zveřejněn ve dnech 5.6.2020 - 24.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.6.2020 (odeslán 10.7.2020)
- ke dni 31.12.2020 (odeslán 20.1.2021)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2020 (odeslán 11.7.2020)
- ke dni 31.12.2020 (odeslán 12.2.2021)

Rozvaha

- ke dni 30.6.2020 (odeslána 11.7.2020)
- ke dni 31.12.2020 (odeslána 12.2.2021)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6.2020 (odeslána 10.7.2020)
- ke dni 31.12.2020 (odeslána 12.2.2021)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- analytická za období 12/2020

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky, poř. č. 3200 až č. 3238

Faktura

- došlé - č. 0322 až č. 03224, č. 03260 až č. 03267

Bankovní výpis

- k účtu č. 320098369/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 5 za období 1.5.2020 - 31.5.2020 až č. 6 za období 1.6.2020 - 30.6.2020, č. 012 za období 1.12.2020 - 31.12.2020
- k účtu č. 94-5218121/0710, Česká národní banka, č. 8 ze dne 30.4.2020 až č. 12 ze dne 30.6.2020, č. 26 ze dne 14.12.2020 až č. 30 ze dne 31.12.2020

Účetní doklad

- k pokladně - č. 00015 až č. 00025, č. 00047 až č. 00061
- k účtu č. 320098369/0800 - č. 01089 až č. 01191, č. 01340 až č. 01367
- k účtu č. 94-5218121/0710 - č. 03008 až č. 03011, č. 03024 až č. 03028

- předpisy faktur došlých - č. 0322 až č. 03224, č. 03260 až č. 03267
- interní účetní doklady č. 03101 a č. 04001

Pokladní kniha (deník)

- za období květen - červen, listopad - prosinec 2020
- skonto pokladní hotovosti činilo dne 7.9.2020 ve 13 hodin 09 minut činilo Kč 15.225,- shodně na zápis v pokladní knize k dokladu č. V28 ze dne 3.9.2020

Pokladní doklad

- příjmové - č. P4 ze dne 20.5.2020 až č. P7 ze dne 10.6.2020, č. P12 ze dne 4.11.2020 až č. P16 ze dne 31.12.2020
- výdajové - č. V12 ze dne 4.5.2020 až č. V18 ze dne 30.6.2020, č. V36 ze dne 2.11.2020 až č. V45 ze dne 30.12.2020

Evidence majetku

- vedena v programu Fenix

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace - plán inventur ze dne 19.12.2020, proškolení členů inventarizační komise ze dne 20.12.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2021

Mzdová agenda

- výplatnice za období 1 - 7/2020 ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice za období 1 - 6/2020 (neuvolněný starosta, neuvolněný místostarosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky r. 2019 ze dne 26.8.2020 (schválena zastupitelstvem obce dne 24.6.2020)

Smlouvy o dílo

- č. 01-2020 ze dne 17.1.2020 uzavřená se zhotovitelem Ing. arch. Milič Maryška, Praha 7 na projekt "Územní plán Měřetice" v částce Kč 135.000,- bez DPH. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 16.1.2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace id. č. 117D531000036, ze dne 8.7.2020 uzavřená s poskytovatelem - Ministerstvo pro místní rozvoj v částce Kč 106.480,- (investiční, UZ 17512) na projekt "Územní plán Měřetice" s termínem předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 31.3.2021 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 30.6.2020 uzavřená s příjemcem Sbor dobrovolných hasičů Měřetice v částce Kč 36.800,- na "provoz". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 28.5.2020 na základě žádosti ze dne 15.5.2020.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 1.10.2020 uzavřená s příjemcem Občanské sdružení Čajovna Medina v částce Kč 10.000,- na "činnost". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 30.9.2019 na základě žádosti ze dne 29.9.2019.

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.6.2020 - p. J.Ch. v rozsahu 4 hodiny (úklidové práce po vsi)
- ze dne 30.6.2020 - pí Z.J. v rozsahu 46 hodin (úklidové práce po vsi)
- ze dne 30.6.2020 - pí L.M. v rozsahu 83 hodin (úklid po vsi)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Územní plán Měřetice", zejména: výzva k podání nabídky (e-mail ze dne 27.11.2019, oslovení 3 dodavatelé), zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 16.1.2020 (hodnocení nabídek, podpis smlouvy), oznámení

o výsledku cenových nabídek ze dne 29.1.2019 - kritérium nejnižší nabídkové ceny. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (SOD ze dne 17.1.2020). Obec při zadávání veřejné zakázky postupovala dle pravidel stanovených vnitřním předpisem "směrnice č. 9 - zakázky malého rozsahu" ze dne 21.11.2013.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 6.2.2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 31.12.2019 (rozpočet), 16.1., 6.2., 12.3., 28.5., 24.6. (závěrečný účet, účetní závěrka r. 2019), 24.7., 15.10., 3.12., 21.12.2020 - nepřežkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Miřetice, 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, nehospoďarila 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 prezkoumání
Při prezkoumání hospodářství obce Mlýčice:

Nebly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:
a) při dílčím prezkoumání

Nebly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při prezkoumání hospodářství za předchozí roky

Nebly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Měretice 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.	1,23 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,05 %
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.

Měretice 25. 5. 2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

Bc. Jana Jechová

Bc. Jaroslav Petrák



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolorka

.....
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

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

Jiří Málek
starosta obce Miřetice

.....
dne 25. 5. 2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Petr Venclovský
2	1 x	obec Miřetice	Jiří Málek

