

Čj.: 000389/2021/KUSK
SpZn: SZ_038279/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KANINA

IČ: 00662232

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Kanina za rok 2020 bylo zahájeno dne 11.01.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 08.02.2021

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:

Kanina
Kanina 34
277 35 Mšeno

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Zuzana Svobodová
Alena Zemanová

Zástupci obce:

Jaroslava Vraná - starostka
Kateřina Pokorná - 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 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 08.02.2021 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

- na období roku 2019 - 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2018, zveřejněný dne 7. 1. 2019, návrh zveřejněný dne 27. 11. - 13. 12. 2018
- na období roku 2021 - 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2020, zveřejněný dne 21. 12. 2020, návrh zveřejněný dne 18. 11. - 11. 12. 2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 18. 11. 2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2019 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněný dne 6. 1. 2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 3. 2020, zveřejněno dne 30. 3. 2020
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 4. 2020, zveřejněno dne 27. 4. 2020
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 8. 2020, zveřejněno dne 24. 8. 2020
- č. 6 k 31. 12. 2020 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 13. 12. 2018, zveřejněno dne 18. 1. 2021

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednán a schválen dne 12. 3. 2020 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 27. 3. 2020, návrh zveřejněn od 10. 2. - 12. 3. 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 12. 2020 bez uvedení data

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 12. 2020 (okamžik sestavení dne 13. 1. 2021)

Rozvaha

- k 31. 12. 2020 (okamžik sestavení dne 13. 1. 2021)

Příloha rozvahy

- k 31. 12. 2020 (okamžik sestavení dne 13. 1. 2021)

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2020

Hlavní kniha

- za měsíc prosinec 2020

Kniha došlých faktur

- za rok 2020 (dle potřeby)

Bankovní výpis

- měsíční č. 5 k bankovnímu účtu č. 19026171/0100 vedenému u Komerční banky a. s.
- denní č. 126, 128, 133 k bankovnímu účtu č. 19026171/0100 vedenému u Komerční banky a. s.
- č. 31 - 33 k bankovnímu účtu č. 94-4414171/0710 vedenému u ČNB

Účetní doklad

- č. 2004-000086, 2005-000002 - 2005-000006, 2005-000015 - 2005-000017, 2005-000053, 2005-000054, 2005-000068, 20-001-00174 - 20-001-00177, 20-001-00179 - 20-001-00182, 20-001-00185 k bankovnímu účtu č. 19026171/0100 vedenému u Komerční banky a. s.
- č. 20-803-00031 - 20-803-00033 k bankovnímu účtu č. 94-4414171/0710 vedenému u ČNB

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc květen a prosinec 2020

Pokladní doklad

- č. 20-701-00137 - 20-701-00163, 20-701-00281 - 20-701-00296

Evidence poplatků

- vedena v excelových tabulkách - místní poplatky za psy, domovní odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků obce Kanina za rok 2020"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2020

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listiny za měsíc červenec 2020

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 (schválena zastupitelstvem obce dne 12. 3. 2020)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 30. 4. 2020 uzavřena se zhotovitelem KEBULÁČ s. r. o. Nová Ves pod Pleší na akci "Stavební práce - oprava plotu u OÚ Kanina čp. 34" v celkové výši Kč 202 509,00 včetně DPH

Darovací smlouvy

- Smlouva o poskytnutí daru ze dne 15. 11. 2020 uzavřena s dárcem Agrijan s. r. o. Chotětov o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 5 000,00 na podporu obce Kanina

Smlouvy nájemní

- Smlouva o pronájmu pozemku ze dne 2. 1. 2020 o pronájmu části pozemků p. č. 149/3 a 444/1 o celkové výměře 425 m² v k. ú. Kanina k zajištění pro obsluhu domu a zachování oplocení zahrady
- Pachtovní smlouva č. 1/2020 ze dne 2. 10. 2020 uzavřena s pachtýřem Agrijan s. r. o. Chotětov o propachtování pozemků p. č. 914, 827, 830, 906, 828, 867, 865 a 808 o celkové výměře 32 690 m² v k. ú. Kanina k provozování zemědělské výroby

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr pronájmu části pozemků p. č. 149/3 a 444/1 o celkové výměře 425 m² v k. ú. Kanina zveřejněn dne 25. 11. 2019
- Záměr propachtování pozemků p. č. 914, 827, 830, 906, 828, 867, 865 a 808 o celkové výměře 32 690 m² v k. ú. Kanina zveřejněn dne 27. 7. - 17. 8. 2020

Dohody o provedení práce

- ze dne 10. 8. 2020 uzavřena s p. J. S. za opravu zahradní techniky
- ze dne 1. 7. 2020 uzavřena s pí T. Š. za vypletí okrasných záhonů na dětském hřišti a v areálu zahradnické školy
- ze dne 1. 9. 2020 uzavřena s pí O. Š. za úklid zahrady OÚ a prostranství

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Stavební práce - oprava plotu u OÚ Kanina čp. 34", zejména: písemná výzva zveřejněna na webových stránkách obce, nabídky 3 uchazečů, jako nevhodnější byla vybrána zastupitelstvem obce nabídka firmy KEBULÁČ s. r. o. Nová Ves pod Pleší ve výši Kč 202 509,00 včetně DPH, která je shodná s cenou sjednanou ve Smlouvě o dílo ze dne 30. 4. 2020 - zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce č. 1/2014 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2014 Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 1. 9. 2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13. 12. 2019, 12. 3. 2020, 24. 4. 2020, 26. 6. 2020, 21. 8. 2020, 25. 9. 2020, 11. 12. 2020 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Kanina, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, 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, nehospondařila 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 Kanina:

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 Kanina 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	0,69 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,77 %
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.

Kanina 08. 02. 2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Zuzana Svobodová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Alena Zemanová

.....
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

- 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 Kanina o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, p. pí Jaroslava Vraná, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kanina ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Jaroslava Vraná
starostka obce Kanina

.....
dne 08. 02. 2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Zuzana Svobodová
2	1 x	Obec Kanina	Jaroslava Vraná