

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KŘENICE

IČ: 00640182

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Křenice za rok 2020 bylo zahájeno dne 27.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.02.2021
- 02.11.2020

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:

Křenice
K návsi 8
250 84 Křenice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Helena Lišková
PhDr. Ladislav Tomášek

Zástupci obce:

Miloš Princ - starosta
Alžběta Froňková - účetní
Vladana Joseph - správce rozpočtu

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 24.02.2021 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

- sestaven na roky 2020 - 2025, schválen zastupitelstvem obce dne 27.12.2019, zveřejněn dne 1.1.2020, návrh zveřejněn ve dnech 11.12.2019 - 27.12.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 11.12.2019 - 27.12.2019

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 27.12.2019 jako vyrovnaný, zveřejněn dne 1.1.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28.1.2020, zveřejněno dne 29.1.2020
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 3.3.2020, zveřejněno dne 4.3.2020
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 23.6.2020, zveřejněno dne 24.6.2020
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28.8.2020, zveřejněno dne 31.8.2020
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24.11.2020, zveřejněno dne 27.11.2020
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29.12.2020, zveřejněno dne 28.1.2021

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 3.3.2020, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 4.3.2020, návrh zveřejněn ve dnech 14.2.2020 - 3.3.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 30.9.2020 ze dne 8.10.2020, k 31.12.2020 ze dne 28.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9.2020 ze dne 8.10.2020, k 31.12.2020 ze dne 4.2.2021

Rozvaha

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2020 ze dne 8.10.2020, k 31.12.2020 ze dne 4.2.2021

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2020 ze dne 8.10.2020, k 31.12.2020 ze dne 4.2.2021

Účtový rozvrh

- předložen platný na rok 2020

Hlavní kniha

- předložena k 30.9., 31.12. 2020

Účetní deník

- předložen k 30.9., 31.12. 2020

Kniha došlých faktur

- k 29.10.2020 do č. faktury 200204, k 30.12.2020 do č. faktury 200257

Kniha odeslaných faktur

- k 13.8.2020 do č. faktury 2020000004, k 5.11.2020 do č. faktury 2020000005

Faktura

- dle knihy vystavených faktur č. 2020000001 ze dne 10.2.2020 - č. 2020000004 ze dne 13.8.2020, č. 2020000005 ze dne 5.11.2020
- dle knihy došlých faktur č. 200038 ze dne 5.3.2020 - č. 200052 ze dne 19.3.2020, č. 200091 ze dne 4.6.2020 - č. 200099 ze dne 12.6.2020, č. 200226 ze dne 3.12.2020 - č. 200257 ze dne 30.12.2020

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-10017201/0710 vedenému u České národní banky č. 6 ze dne 31.3..2020 - č. 12 ze dne 30.6.2020, č. 20 ze dne 30.9.2020 - č. 26 ze dne 31.12.2020

- k účtu č. 24523201/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. č. 9 ze dne 3.3.2020 - č. 13 ze dne 31.3.2020, č. 22 ze dne 2.6.2020 - č. 12 ze dne 30.6.2020, č. 48 ze dne 1.12.2020 - č. 182 ze dne 31.12.2020

Účetní doklad

- k účtu č. 94-10017201/0710 vedenému u České národní banky č. 130006 - č. 130012, č. 130020 - č. 130026
- k účtu č. 24523201/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. č. 110037 - č. 110056, č. 110080 - č. 110097, č. 110166 - č. 110181

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 10.00 hod činí Kč 246.526,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- k pokladně obce za měsíc březen, červen a prosinec
- č. P20000167 ze dne 2.3.2020 - č. P 200000205 ze dne 30.3.2020, č. V 20000224 ze dne 1.6.2020 - č. P 20000230 ze dne 24.6.2020, č. V20000291 ze dne 3.12.2020 - č. P 20000319 ze dne 31.12.2020

Evidence poplatků

- za psy a za komunální odpad - vedena v programu Triada, dle jednotlivých poplatníků

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků obce Křenice k 31.12.2020 : Plán inventur na rok 2020 ze dne 29.12. 2020, Proškolení inventarizační komise ze dne 29.12. 2020, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2020, Výpis z listu vlastnictví k 31.12.2020 pro obec Křenice a k.ú. Křenice u Prahy a Královice, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 29.1. 2021.

Mzdová agenda

- výplatnice za období 01 - 08/2020 u vybraných pracovníků na Dohody o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice uvolněného starosty a neuvolněných členů zastupitelstva za období 01 - 09/2020

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 3.3.2020.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 2.1.2020 s p. K.Z. na administrativní práce - sjednáno do 31.12.2020, v rozsahu do 25 hodin měsíčně,
- uzavřená dne 2.1.2020 s p. J.J. na administraci projektu - sjednáno do 31.12.2020, v rozsahu do 25 hodin měsíčně

Smlouvy ostatní

- Příkazní smlouva ze dne 22.7.2020, uzavřená mezi obcí Křenice a příkazníkem - p. R.B., na dokončení pořízení Územního plánu Křenice.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2020 - Pravidla pro vyplácení příspěvku na docházku v předškolních zařízeních, schválena zastupitelstvem obce dne 28.7.2020, s účinností od 1.9.2020.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 8 ze dne 27.12.2019 (rozpočet), č. 1 ze dne 28.1.2020, č. 2 ze dne 3.3.2020 (závěrečný účet), č. 3 ze dne 23.6.2020, č. 4 ze dne 28.7.2020, č. 5 ze dne 28.8.2020, č. 6 ze dne 24.11.2020, č. 7 ze dne 29.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Křenice, 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, 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Křenice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 Křenice 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,45 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

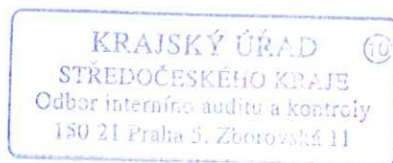
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

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.

Křenice 24.02.2021

Podpisy kontrolorů:



Helena Lišková


.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

PhDr. Ladislav Tomášek


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

Miloš Princ
starosta obce Křenice


.....
dne 24.02.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Helena Lišková
2	1 x	Obec Křenice	Miloš Princ