

SpZn: SZ_048185/2019/KUSK
Čj.: 002508/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

JESTŘABÍ LHOTA

IČ: 00235415

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Jestřabí Lhota za rok 2019 bylo zahájeno dne 29.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.02.2020
- 04.12.2019

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Jestřabí Lhota
Jestřabí Lhota 74
280 02 Kolín

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Jechová
Bc. Marie Milanovičová

Zástupci obce:

Václav Nedbal - starosta
Stanislava Tvrdíková - 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 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 17.02.2020 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 rok 2018 -2021 schválený zastupitelstvem obce 28.12.2017, zveřejněn 3.1.2018
- návrh zveřejněn od 12.12.2017 do 28.12.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v termínu 12.12.2018 - 28.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 12.12.2018 jako schodkový, schodek bude kryt z finančních prostředků z let minulých, zveřejněn dne 7.1.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ze dne 7.1.2019

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce
 - č. 1 dne 28.1.2019 zveřejněno dne 13.2.2019
 - č. 2 dne 25.2.2019 zveřejněno dne 6.3.2019
 - č. 3 dne 29.3.2019 zveřejněno dne 10.4.2019
 - č. 4 dne 17.4.2019 zveřejněno dne 9.5.2019
 - č. 5 dne 29.5.2019 zveřejněno dne 3.6.2019
 - č. 6 dne 26.6.2019 zveřejněno dne 9.7.2019
 - č. 7 dne 31.7.2019 zveřejněno dne 7.8.2019
 - č. 8 dne 28.8.2019 zveřejněno dne 2.9.2019
 - č. 9 dne 25.9.2019 zveřejněno dne 2.10.2019
 - č. 10 dne 31.10.2019 zveřejněno dne 5.11.2019
 - č. 11 dne 14.11.2019 zveřejněno dne 27.11.2019

Závěrečný účet

- projednán společně se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 29.3.2019 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 1.4.2019
- návrh zveřejněn od 8.3.2019 do 30.4.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 9/2019 datum odeslání 11.10.2019
- za období 10/2019 datum odeslání 5.11.2019
- za období 12/2019 datum odeslání 23.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- za období 9/2019 datum odeslání 11.10.2019
- za období 12/2019 datum odeslání 6.2.2020

Rozvaha

- za období 9/2019 datum odeslání 11.10.2019
- za období 12/2019 datum odeslání 6.2.2020

Příloha rozvahy

- za období 9/2019 datum odeslání 11.10.2019
- za období 12/2019 datum odeslání 6.2.2020

Hlavní kniha

- za období 12/2019 ze dne 6.2.2020

Kniha došlých faktur

- ručně vedená od č. 1 do č. 184 (kontrolované období 8,9/2019 a 12/2019)

Kniha odeslaných faktur

- ručně vedená od č. 1 do č. 29 (kontrolované období 8,9/2019)

Faktura

- faktury došlé č. 115 až č. 165
- faktury vydané č. 18 až č. 20

Bankovní výpis

- k účtu č. 8824151/0100, Komerční banka, a.s., výpis č. 121 ze dne 20.8.2019 až č. 140 ze dne 30.9.2019, č. 171 ze dne 5.12.2019 až č. 177 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 94-2617151/0710, Česká národní banka, výpis č. 19 ze dne 14.8.2019 až č. 22 ze dne 30.9.2019, č. 27 ze dne 3.12.2019 až č. 30 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 5652781319/0800, Česká spořitelna, a.s., výpis č. 006 za období 1.12.2019 - 4.12.2018 až č. 016 za období 28.12.2019 - 31.12.2019

Účetní doklad

- k účtu č. 8824151/0100: č. 112102 až č. 114001, č. 117101 až č. 117702
- k účtu č. 94-2617151/0710: č. 401901, 402001,402002, 402101, 402201,402202, 402801, 402701, 402901, 403001, 403002
- k účtu č. 5652781319/0800: č. 600601 až č. 601608
- k pokladně: č. 200411 až č. 200485
- k fakturám došlým č. 300114 až č. 300134, č. 300163 až č. 300173
- k fakturám vydaným č. 500018 až č. 500020

Pokladní kniha (deník)

- počítačově vedená - kontrolované období 8,9/2019
- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni 4.12.2019 činí Kč 9.336,00 (pokladní doklad č. 585 ze dne 2.12.2019 v 8:50 hod) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 411 ze dne 1.8.2019 až č. 485 ze dne 30.9.2019

Evidence majetku

- vedena v PC v programu Gordic k 31.12.2019

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 11.12.2019
- Proškolení členů inventarizační komise ze dne 11.12.2019, včetně podpisových vzorů
- Inventarizační zpráva ze dne 29.1.2020 (včetně příloh - seznam inventurních soupisů)
- Inventurní soupisy majetku k 31.12.2019

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové lístky za období 08-10/2019
- uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 ze dne 29.3.2019
- Protokol o schválení účetní závěrky MATEŘSKÉ ŠKOLY JESTŘABÍ LHOTA za rok 2018 ze dne 29.3.2019

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 6. 3.2019 uzavřená se Zhotovitelem VPK Suchý s.r.o., Zásmyky na realizaci akce "Revitalizace venkovních prostor a sklepa v č.p.100 v obci Jestřabí Lhota" , cena díla Kč 737.378,04 bez DPH (tj. Kč 892.227,43 včetně DPH) - smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 19.3.2019

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

- Kupní smlouva ze dne 25.4.2019 na prodej pozemku p.č. 1100/40 o výměře 480 m2 a p.č. 1100/41 o výměře 9 m2 (odděleno z pozemku p.č. 1100/17) v k.ú.Jestřabí Lhota - kupní smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 29.3.2019

- Směnná smlouva ze dne 4.4.2019, směna dílu "g" o výměře 48 m² a dílu "f" o výměře 59 m² (odděleno z pozemku p.č. 249/1) za díl "h" o výměře 176 m² (odděleno z pozemku p.č. 311/2) a díl "i" o výměře 43 m² (odděleno z pozemku 249/31) v k.ú. Jestřabí Lhota - směna schválena zastupitelstvem obce dne 25.2.2019

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce prodat část pozemku p.č. 1100/17 v k.ú. Jestřabí Lhota - zveřejněn od 29.1.2019 do 13.2.2019
- Záměr obce směnit část pozemku p.č. 249/1 o výměře 107 m² v k.ú. Jestřabí Lhota - zveřejněn od 26.2.2019 do 14.3.2019

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 0496500159/LCD uzavřená dne 15.11.2019, úvěr ve výši Kč 32.000.000,00 na realizaci projektu "Jestřabí Lhota ČOV a splašková kanalizaci" - přijetí úvěru schváleno zastupitelstvem obce dne 15.11.2019

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č.IV-12-6020841VB/2, Jestřabí Lhota, kNN pro p.č. 349/59 ze dne 7.11.2019 (obec povinná) uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s., k pozemkům p.č. 59/3 a p.č. 63/13 v k.ú. Jestřabí Lhota za jednorázovou náhradu v částce Kč 4.600,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 31.10.2019.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č.IV-12-6023234/VB/1, Jestřabí Lhota, kNN pro p.č. 1260 ze dne 16.9.2019 (obec povinná) uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s., k pozemku p.č. 1120/1 v k.ú. Jestřabí Lhota za jednorázovou náhradu v částce Kč 1.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 28.8.2019.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Jestřabí Lhota ze dne 22.1.2019 (obec poskytovatel) uzavřená s Tělovýchovnou jednotou Sokol Jestřabí Lhota, z.s., v částce Kč 125.000,00 na "údržbu sportovního areálu, spotřebu energie, praní a spravování dresů, autobusová doprava, náklady spojené s pořádáním mistrovských a přátelských utkání, nákup sportovních potřeb, pronájem sportovního areálu". Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 28.1.2019 na základě žádosti ze dne 18.12.2018. Smlouva zveřejněna dne 29.1.2019.

Dohody o provedení práce

- ze dne 10.5.2019 uzavřená s pí J.H., focení staročeské máje - v rozsahu 10 hodin
- ze dne 20.9.2019 uzavřená s p.V.N., zpracování a roznos Zpravodaje obce - v rozsahu 17 hodin
- ze dne 30.9.2019 uzavřená s pí M.S., administrativní příprava historických materiálů obce - v rozsahu 10 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na " Revitalizaci venkovních prostor a sklepa c č.p.100 v obci Jestřabí Lhota" zejména výzva k podání nabídky, nabídky tří zájemců, ustanovení hodnotící komise, prohlášení hodnotící komise, zápis o posouzení a hodnocení nabídek, rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky firma VPK Suchý s.r.o. Zásmuky.
- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce "Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu" ze dne 5.10.2016.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 28.1., 25.2., 29.3. (schválení účetní závěrky obce za rok 2018, závěrečného účtu a účetní závěrky Mateřské školy Jestřabí Lhota za rok 2018), 17.4., 29.5., 26.6., 31.7., 28.8., 25.9., 31.10., 14.11., 11.12., 27.12.2019 a 28.12.2018 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly č. 1/2019 provedené dne 23.9.2019 v Mateřské škole Jestřabí Lhota

V kontrolovaném období obec Jestřabí Lhota, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu 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, 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 zápůjčky, smlouvu o přijetí 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 Jestřabí Lhota:

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 Jestřabí Lhota za rok 2019 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	0,49 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,31 %
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.

Jestřabí Lhota 17.02.2020

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Jechová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Milanovičová

.....
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

- 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 Jestřabí Lhota o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Václav Nedbal, starosta obce.

Václav Nedbal
starosta obce Jestřabí Lhota

.....
dne 17.02.2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Jechová
2	1 x	obec Jestřabí Lhota	Václav Nedbal