

SpZn: SZ_037835/2019/KUSK
Čj.: 093401/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ROHOZEC

IČ: 00498611

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Rohozec za rok 2019 bylo zahájeno dne 02.08.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.06.2020
- 05.12.2019

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:

Rohozec
Rohozec 19
284 01 Kutná Hora 1

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Zástupci obce:

Mgr. Jan Kramář - starosta
Ing. Olga Hynková - 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 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 16.06.2020 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

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2018 - 2020 zveřejněný v termínu 22.9.2017 - 12.1.2017
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 - 2020, schválený zastupitelstvem obce 12.10.2017, zveřejněn elektronicky 16.10.2017
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2021 zveřejněný v termínu 24.9.2018 - 22.10.2018
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2021, schválený zastupitelstvem obce 1.11.2018, zveřejněn elektronicky 7.11.2018

Návrh rozpočtu

- na rok 2019
- Doložka o zveřejnění v termínu 7.11.2018 - 19.12.2018

Schválený rozpočet

- na rok 2019, schválený zastupitelstvem obce 19.12.2018 jako schodkový, schodek kryt úvěrem a přebytky minulých let, zveřejněn 19.12.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 6.3.2019
 - č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 10.4.2019
 - č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 15.5.2019
 - č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 12.6.2019
 - č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 10.7.2019
 - č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 11.9.2019
 - č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 16.10.2019
 - č. 8 schválené zastupitelstvem obce dne 13.11.2019
 - č. 9 schválené zastupitelstvem obce dne 11.12.2019
- rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění

Závěrečný účet

- za rok 2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 6.3.2019 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn elektronicky 11.3.2019
- Doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu v termínu 11.2.2019 - 6.3.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.11.2019 ze dne 4.12.2019
- k 31.12.2019 ze dne 14.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.11.2019 ze dne 4.12.2019
- k 31.12.2019 ze dne 24.1.2020

Rozvaha

- k 30.11.2019 ze dne 4.12.2019
- k 31.12.2019 ze dne 24.1.2020

Příloha rozvahy

- k 30.11.2019 ze dne 4.12.2019
- k 31.12.2019 ze dne 24.1.2020

Hlavní kniha

- analytická předvaha k 30.11.2019 ze dne 4.12.2019
- analytická předvaha k 31.12.2019

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 1900100020 - 1900100050, 1900100090 - 1900100189
- odběratelské faktury č.: 1900200001 - 1900200012

Bankovní výpis

- č.: 6 - 15, 30 - 54, 59 běžného účtu ČS a.s. 443566329/0800
- č.: 15 - 41, 46 bankovního účtu ČNB 94-918161/0710
- č.: 21, 24 úvěrového účtu ČS a.s. 41734449/0800
- č.: 21, 24 úvěrového účtu ČS a.s. 42625439/0800
- č.: 3, 5 úvěrového účtu ČS a.s. 495027159/0800

Účetní doklad

- č.: 1900700001, 1900700002, 1900700005 - 1900700008, 1900700027 - 1900700028, 1900700035 - 1900700037, 1900700045 - 1900700047, 1900700053 - 1900700058

Pokladní kniha (deník)

- Pokladna hlavní činnosti za období 03, 10, 11, 12/2019
- Stop stav pokladní hotovosti ke dni 5.12.2019 (7:35 hod.) činil 57.455,00 Kč a souhlasil se zůstatkem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- č.: 1970100098 - 1970100135, 1970100454 - 1970100552

Evidence poplatků

- za tuhý komunální odpad - elektronicky v modulu "Poplatky" k 30.11.2019

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za období 05, 06, 07, 11/2019

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 1.11.2018
- Měsíční odměny zastupitelů obce za období 05, 06, 07, 11/2019

Účetnictví ostatní

- Protokol ze dne 6.3.2019 o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2018, schválená zastupitelstvem obce dne 6.3.2019

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

- Kupní smlouva ze dne 2.12.2019 na prodej pozemku p.č. 56/2 o výměře 466 m2 v k.ú. Rohozec, prodávající obec Rohozec, kupující fyzická osoba
- Smlouva o smlouvě budoucí uzavřená dne 27.5.2019 mezi obcí Rohozec a Vodohospodářskou společností Vrchlice - Maleč, a.s., Kutná Hora, zajištění poskytnuté zápůjčky, prodej a koupě stavby vodovod v Rohozci

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 56/2 o výměře 466 m2 v k.ú. Rohozec, zveřejněn 16.5.2019 -10.6.2019

Smlouvy o půjčce

- Smlouva o zápůjčce ze dne 27.5.2019 na poskytnutí bezúročné zápůjčky ve výši 1.000.000,- Kč, určené na financování realizace stavby Vodovod v obci Rohozec zapůjčitel Vodohospodářská společnost Vrchlice - Maleč, a.s., Kutná Hora, vydlužitel obec Rohozec

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení odpovídající věcnému břemeni příjezdové cesty uzavřená dne 14.1.2019, povinná obec Rohozec, oprávněný fyzická osoba
- Smlouva č. 1034/00066001/2018-KH/JR/BS ze dne 12.10.2019 o smlouvě budoucí o zřízení služebnosti inženýrské sítě k pozemní komunikaci a podmínkách stavby a provozu "Rohozec obec - novostavba vodovodních přípojek", budoucí povinný Středočeský kraj, budoucí oprávněný obec Rohozec

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí č. 117D8210E2359 o poskytnutí dotace vydané Ministerstvem pro místní rozvoj ČR dne 9.10.2019, investiční dotace ve výši 637.074,- Kč na projekt "Rekonstrukce sociálního zařízení KD Rohozec"
- Závěrečné vyhodnocení akce ze dne 18.3.2020
- Veřejnoprávní smlouva č. S-4421/OŽP/2019 ze dne 24.10.2019 o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Infrastrukturního fondu, investiční dotace v max. výši 290.113,- Kč na realizaci akce "Vodovod v obci Rohozec"
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 10.4.2019 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ve výši 15.000,- Kč příjemci TJ Sokol Rohozec
- Finanční vyúčtování dotace ze dne 11.12.2019
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 10.4.2019 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ve výši 30.000,- Kč příjemci SDH Rohozec
- Finanční vyúčtování dotace ze dne 18.12.2019
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 15.5.2019 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ve výši 10.000,- Kč příjemci TJ Sokol Rohozec
- Finanční vyúčtování dotace ze dne 11.12.2019
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 15.5.2019 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ve výši 10.000,- Kč příjemci SDH Rohozec
- Finanční vyúčtování dotace ze dne 18.12.2019

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.5.2019 - odstranění oplocenek v lese
- ze dne 1.6.2019 - správce ČOV
- ze dne 1.11.2019 - správce hřbitova
- ze dne 1.11.2019 - správce www. stránek

Smlouvy ostatní

- Dodatek č. 1 ze dne 9.1.2019 ke Smlouvě o spolupráci ze dne 15.8.2018, na poskytnutí investičního finančního příspěvku ve výši 500.000,- Kč na projekční a inženýrské práce, poskytovatel městys Žehušice, příjemce obec Rohozec

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne 19.12.2018, 6.3.2019, 10.4.2019, 15.5.2019, 12.6.2019, 10.7.2019, 21.8.2019, 11.9.2019, 25.9.2019, 16.10.2019, 13.11.2019, 11.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Rohozec, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu 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, 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, 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 Rohozec:

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 Rohozec 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,91 %
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 23 211 932,50 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.

Rohozec 16.06.2020

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský

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

Mgr. Jan Kramář
starosta obce Rohozec

.....
dne 16.06.2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Rohozec	Mgr. Jan Kramář