

SpZn: SZ_048300/2019/KUSK
Čj.: 003158/2020/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

UHLÍŘSKÁ LHOTA

IČ: 00235849

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Uhlířská Lhota za rok 2019 bylo zahájeno dne 8. 1. 2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9. 6. 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:

1. 1. 2019 - 31. 12. 2019

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Uhlířská Lhota
Uhlířská Lhota 69
281 26 Týnec nad Labem

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Jana Jechová
Bc. Marie Milanovičová
Bc. Petr Venclovský

Zástupci obce:

Markéta Pospíšilová - starostka
Jarmila Bičíšťová - 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 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 9. 6. 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 roky 2019 - 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 15.11.2017, zveřejněn ve dnech 29.11.2017 - 15.12.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 3.12.2018 - 21.12.2018

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2018 jako schodkový, schodek rozpočtu krytý "z rezerv minulých let ve výši Kč 1.781.800,-", zveřejněn dne 21.12.2018

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 21.1.2019, zveřejněno dne 8.2.2019
- č. 5 dne 28.5.2019, zveřejněno dne 13.6.2019
- č. 8 dne 10.10.2019, zveřejněno dne 23.10.2019
- č. 10 dne 18.1.2020, zveřejněno dne 8.1.2020

Závěrečný účet

- projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 25.4.2019 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 26.4.2019
- návrh zveřejněn ve dnech 29.3.2019 - 26.4.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2019 (odeslán 27.1.2020)

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2019 (odeslán 28.1.2020)

Rozvaha

- k 31.12.2019 (odeslána 28.1.2020)

Příloha rozvahy

- k 31.12.2019 (odeslána 28.1.2020)

Účtový rozvrh

- platný v roce 2019

Hlavní kniha

- za období 12/2019 (ze dne 31.1.2020)

Kniha došlých faktur

- vedena ručně - poř. č. 1 až č. 211

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně - poř. č. 1 až č. 15

Faktura

- došlé - č. 185/19 až č. 211/19

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-2414151/0710, Česká národní banka, č. 22 ze dne 31.10.2019 až č. 28 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 10924151/0100, Komerční banka, a.s., č. 185 ze dne 4.12.2019 až č. 200 ze dne 31.12.2019

Účetní doklad

- k pokladně - č. 510044 až č. 510059 (příjmy), č. 520049 až č. 520058 (výdaje)
- k účtu č. 94-2414151/0710, Česká národní banka, č. 500032 až č. 500039
- k účtu č. 10924151/0100, Komerční banka, a.s., č. 100675 až č. 100736
- předpisy faktur došlých - 700185 až č. 700211

Pokladní kniha (deník)

- za období listopad - prosinec

Pokladní doklad

- příjmové - č. 44 ze dne 4.11.2019 až č. 59 ze dne 27.12.2019
- výdajové - č. 49 ze dne 13.11.2019 až č. 58 ze dne 31.12.2019

Evidence poplatků

- vedena ručně (poplatek ze psů, TKO, nájemné z pozemků)

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku programu Ema Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace obce r. 2019: Plán inventur ze dne 25.11.2019, prezenční listina z proškolení členů inventarizační komise ze dne 25.11.2019, Inventarizační zpráva r. 2019 ze dne 27.1.2020, inventurní soupisy k 31.12.2019

Mzdová agenda

- Mzdové listy r. 2019 (neuvolněná starostka, neuvolněná místostarostka)

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové listy r. 2019 ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 28.2.2019

Smlouvy o dílo

- ze dne 13.11.2019 uzavřená se zhotovitelem Fiala Projekty, s.r.o., předmět smlouvy - projektové a související činnosti pro stavbu Tlakové kanalizace a čistírny odpadních vod, Vodovodu, Vrtu vč. úpravny vody, Vodovodního přivaděče z Hlavečnicku a Vodojemu v obci Uhlířská Lhota a Rasochy v ceně díla Kč 850.000,- bez DPH. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 10.10.2019. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 13.11.2019. Dodatek č. 1 ze dne 6.1.2020, zveřejněn na profilu zadavatele dne 8.1.2020.

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

- Kupní smlouva ze dne 13.11.2019 uzavřená s kupujícími - fyzické osoby, předmět smlouvy - parcela č. 406/2 v k.ú. Uhlířská Lhota. Prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 10.10.2019.
- Dohoda o zrušení práva věcného břemene a směnná smlouva ze dne 25.2.2019 uzavřená s oprávněnými - fyzické osoby, kterou se ruší právo užívání k pozemku p.č. 338/3 v k.ú. Uhlířská Lhota, dále touto smlouvou obec směňuje pozemky p.č. 297/8 a 1008/3 v k.ú. Uhlířská Lhota za pozemky p.č. 338/3 a 341/10 v k.ú. Uhlířská Lhota, dále obec směňuje pozemek p.č. 340/1, 1008/4, 1098 a 297/7 za pozemek p.č. 341/11 s finančním dorovnáním ve prospěch obce ve výši Kč 3.800,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21.1.2019.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 30.9.2019 uzavřená s nájemcem - SH-ČMS SDH Uhlířská Lhota, předmět nájmu - nebytové prostory v budově č.p. 69 (objekt občanské vybavenosti) na pozemku p.č. 72 v k.ú. Uhlířská Lhota o výměře 84,38 m² pro účely výkonu spolkové činnosti a společného využití a to na dobu určitou 1 rok. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 2.9.2019.
- Smlouva o nájmu rybníka "Na Návsí II" ze dne 18.12.2019 uzavřená s nájemcem - fyzická osoba, předmět nájmu - rybník na parcele č. 83 v k.ú. Uhlířská Lhota za účelem rybaření a to na dobu 1 roku. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.11.2019.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- prodat pozemek p.č. 406/2 v k.ú. Uhlířská Lhota, zveřejněn ve dnech 26.6.2019 - 16.7.2019
- pronajmout nebytové prostory v přízemí budovy OÚ Uhlířská Lhota čp. 69 o celkové ploše 84,38 m², zveřejněn ve dnech 7.8.2019 - 23.8.2019
- pronajmout rybník "Na Návsi II" na pozemkové parcele č. 83 v k.ú. Uhlířská Lhota, zveřejněn ve dnech 24.10.2019 - 25.11.2019
- směnít pozemky (ke směnné smlouvě ze dne 25.5.2019 - p.č. 297/8 a 1008/3 v k.ú. Uhlířská Lhota za pozemky p.č. 338/3 a 341/10 v k.ú. Uhlířská Lhota a pozemky p.č. 340/1, 1008/4, 1098 a 297/7 za pozemek p.č. 341/11), zveřejněn ve dnech 14.7.2017 - 1.8.2017

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ev. č. smlouvy Poskytovatele UL-8/2019 ze dne 4.12.2019 uzavřená s příjemcem - Myslivecký spolek Uhlířská Lhota v částce Kč 2.000,- na realizaci kulturní akce "Poslední leč". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 25.11.2019 na základě žádosti ze dne 17.11.2019
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ev. č. smlouvy Poskytovatele UL-2/2019 ze dne 11.3.2019 uzavřená s příjemcem - Český svaz včelařů, z.s., základní organizace Týnec nad Labem na "celoroční podporu činnosti spolku". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 28.2.2019 na základě žádosti ze dne 13.2.2019.

Dohody o provedení práce

- ze dne 15.5.2019 - p. J.R. v rozsahu 10 hodin (instalace a provoz výpočetní techniky při přípravě voleb)
- ze dne 15.5.2019 - pí L.P. v rozsahu 24 hodin (kompletace a vkládání hlasovacích lístků do obálek, roznáška hlasovacích lístků, úklid a příprava volební místnosti v budově Obecního úřadu Uhlířská Lhota čp. 69)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Zpracovatel PD pro výstavbu kanalizace, vodovodu, vrtu, ÚV, přivaděče a VDJ pro Uhlířskou Lhotu a Rasochy", zejména: výzva k podání nabídek ze dne 18.9.2019 (osloveno 5 dodavatelů), Protokol o otevírání obálek ze dne 2.10.2019, Zpráva o hodnocení nabídek a výsledek posouzení splnění podmínek účasti u vybraného dodavatele ze dne 18.9.2019, hodnotící tabulka pro hodnotící kritérium 1 ze dne 9.10.2019 a č. 2 ze dne 2.10.2019, Výzva vybranému dodavateli ze dne 15.10.2019, Rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele ze dne 15.10.2019, Oznámení o výběru dodavatele a výsledku výběrového řízení ze dne 15.10.2019 - administraci projektu provedla firma Witero, s.r.o., Praha 8. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (SOD ze dne 13.11.2019), hodnotící kritérium - ekonomická výhodnost nabídky.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 20.12.2018 (rozpočet), 21.1., 28.2. (účetní závěrka), 27.3., 25.4. (závěrečný účet), 15.5., 28.5., 24.6., 29.6., 2.9., 10.10., 25.11., 18.12.2019 – nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Uhlířská Lhota, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu darovací, 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, 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 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Uhlířská Lhota:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Uhlířská 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	0,18 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,97 %
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.

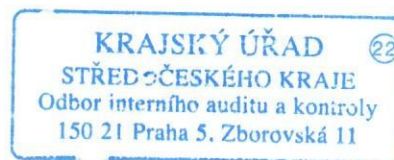
Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Uhlířská Lhota 9. 6. 2020

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

.....
kontrolorka

Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolorka

Bc. Petr Venclovský

.....
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 Uhlířská Lhota o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Markéta Pospíšilová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Uhlířská Lhota ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Markéta Pospíšilová
starostka obce Uhlířská Lhota

OBEC UHLÍŘSKÁ LHOTA
Uhlířská Lhota 69, 281 26 Týnec n. L.
IČ: 00235849
tel.: 321 781 489

1

.....
dne 9/6. 2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	obec Uhlířská Lhota	Markéta Pospíšilová