

Čj.: 002384/2021/KUSK
SpZn: SZ_080596/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

UHLÍŘSKÁ LHOTA

**IČ: 00235849
za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Uhlířská Lhota za rok 2020 bylo zahájeno dne 12.01.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

▪ 28.04.2021

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:

Uhlířská Lhota
Uhlířská Lhota 69
281 26 Týnec nad Labem

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Petr Venclovský
Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Jana Jechová**

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 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 28.04.2021 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 roky 2019 - 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 15.11.2017, zveřejněn dne 29.11.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 27.11.2019 - 19.12.2019

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2019 jako "schodkový", schodek rozpočtu kryt z rezerv minulých let, závazné ukazatele ve výdajích - odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 20.12.2019

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 20.1.2020, zveřejněno dne 5.2.2020
- č. 4 dne 29.7.2020, zveřejněno dne 4.8.2020
- č. 6 dne 13.11.2020, zveřejněno dne 24.11.2020
- č. 7 dne 17.12.2020, zveřejněno dne 6.1.2021

Závěrečný účet

- projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 29.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 1.7.2020
- návrh zveřejněn ve dnech 10.6.2020 - 30.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2020 (odeslán dne 28.1.2021)

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2020 (odeslán dne 1.2.2021)

Rozvaha

- k 31.12.2020 (odeslán dne 1.2.2021)

Příloha rozvahy

- k 31.12.2020 (odeslán dne 1.2.2021)

Hlavní kniha

- analytická za období 12/2020

Kniha došlých faktur

- vedena ručně - poř. č. 1 až č. 202

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně - poř. č. 1 až č. 6

Faktura

- došlé č. 178 až č. 185

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-2414151/0710, Česká národní banka, a.s., č. 23 ze dne 18.11.2020 až č. 29 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 107-5048310297/0100, Komerční banka, a.s., (Spořicí), č. 10 ze dne 30.9.2020 až č. 13 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 10924151/5500, Raiffeisen bank, a.s., č. 12 za období 1.12.2020 - 31.12.2020
- k účtu č. 10924151/0100, Komerční banka, a.s., č. 186 ze dne 4.12.2020 až č. 200 ze dne 31.12.2020

Účetní doklad

- k pokladně - č. 510052 až č. 510064 (příjmy), č. 520034 až č. 520036 (výdaje)
- k účtu č. 94-2414151/0710 - č. 500036 až č. 500042
- k účtu č. 107-5048310297/0100 - č. 300006 až č. 300007
- k účtu č. 10924151/0100 - č. 100723 až č. 100779
- předpisy faktur vydaných - č. 700178 až č. 700185

Pokladní kniha (deník)

- za období listopad, prosinec

Pokladní doklad

- výdajové - č. 34 ze dne 11.11.2020 až č. 36 ze dne 17.12.2020
- příjmové - č. 52 ze dne 3.11.2020 až č. 64 ze dne 29.12.2020

Evidence poplatků

- vedena ručně - poplatky ze psů, popelnice, komunální odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku programu Ginis

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace: Plán inventur ze dne 13.11.2020, prezenční listina z proškolení členů inventarizační komise ze dne 13.11.2020, Inventarizační zpráva ze dne 28.1.2021, inventurní soupisy k 31.12.2020

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy za období 10 - 12 (neuvolněná starostka, neuvolněná místostarostka)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky r. 2019 ze dne 27.2.2020

Smlouvy o dílo

- ze dne 26.5.2020 uzavřená se zhotovitelem - Oknostyl group s.r.o., Kuřim na realizaci projektu "Výměna oken vč. souvisejících činností na objektu OÚ Uhlířská Lhota" v ceně díla Kč 420.000,- bez DPH (tj. Kč 508.200,- vč. DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 5.5.2020. Dodatek č. 1 ze dne 24.9.2020 kterým se mění termín plnění smlouvy. Uzavření dodatku schváleno zastupitelstvem obce dne 10.9.2020.
- ze dne 25.9.2020 uzavřená se zhotovitelem - Tomáš Seidl, Sluhy, IČ 75351986 na realizaci stavby "Stavební úpravy hasičské zbrojnice Rasochy - objekt občanské vybavenosti" v ceně díla Kč 1.123.452,02 bez DPH (tj. Kč 1.359.376,95 vč. DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 24.9.2020. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 11.10.2020. Dodatek č. 1 ze dne 17.12.2020, kterým se mění rozsah prací o dodatečné dodávky, služby a stavební práce a navýšení ceny díla o Kč 45.225,- bez DPH (tj. Kč 54.722 vč. DPH), zveřejněn na profilu zadavatele dne 29.12.2020.

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

- ze dne 13.2.2020 uzavřená s kupujícím - fyzická osoba, předmět prodeje - pozemek p.č. 32/2 (oddělen z p.č. 32/1) v k.ú. Rasochy. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20.1.2020.
- ze dne 30.1.2020 uzavřená s kupujícími - fyzické osoby, předmět prodeje - pozemek p.č. 269/9 v k.ú. Rasochy. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20.1.2020.
- Směnná smlouva ze dne 20.4.2020 uzavřená s fyzickou osobou, kterou obec směňuje pozemek p.č. st. 116 za pozemek p.č. 1107 vše v k.ú. Uhlířská Lhota bez finančního dorovnání. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20.1.2020.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 15.7.2020 uzavřená s nájemcem - fyzickou osobou, předmět nájmu - budova čp. 19 na pozemku p.č. st. 21/2 v k.ú. Rasochy (hostinec) za účelem "provozování hostinské činnosti" a to na dobu určitou do 15.7.2023.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- prodat část obecního pozemku dle geometrického plánu č. 202-786/2019 v k.ú. Rasochy (p.č. 32/2), zveřejněn ve dnech 20.12.2019 - 8.1.2020

- prodat obecní pozemek parcela č. 269/9 v k.ú. Rasochy, zveřejněn ve dnech 27.11.2019 - 11.12.2019
- směnit obecní pozemek dle geometrického plánu č. 210-52/2019 v k.ú. Uhlířská Lhota (pozemek p.č. st. 116), zveřejněn ve dnech 20.19.2019 - 9.1.2020
- pronajmout prostor sloužící k podnikání - budova hostince v Uhlířské Lhotě část Rasochy čp. 19 v k.ú. Rasochy za účelem hostinské činnosti, zveřejněn ve dnech 3.6.2020 - 19.6.2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace id. č. 117D8210E3707 ze dne 20.10.2020, poskytovatel - Ministerstvo pro místní rozvoj, Praha 1 na realizaci akce "Stavební úpravy hasičské zbrojnice Rasochy - objekt občanské vybavenosti" ve výši Kč 951.563,- (investiční, UZ 17508) s termínem předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení do 30.11.2021 – nepřezkoumáno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace, ev. č. smlouvy poskytovatele UL-4/2020 ze dne 27.5.2020 uzavřená s příjemcem - Diakonie Broumov, sociální družstvo, předmět smlouvy - dotace ve výši Kč 2.000,- na "celoroční podporu činnosti družstva". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 16.4.2020 na základě žádosti ze dne 30.3.2020. Vyúčtování ze dne 9.6.2020.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace, ev. č. smlouvy poskytovatele UL-2/2020 ze dne 22.4.2020 uzavřená s příjemcem - Český svaz včelařů, z.s., základní organizace Týnec nad Labem, předmět smlouvy - dotace ve výši Kč 2.000,- na "podporu celoroční činnosti spolku". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 16.4.2020 na základě žádosti ze dne 2.3.2020. Vyúčtování ze dne 28.5.2020.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Výměna oken OÚ Uhlířská Lhota", zejména: Výzva k podání nabídek ze dne 27.3.2020 (zveřejněním na profilu zadavatele dne 27.3.2020), seznam přijatých nabídek ke dni 20.4.2020, Protokol o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 17.4.2020, Rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele ze dne 5.5.2020, výzva vybranému dodavateli (DZ ze dne 11.5.2020), oznámení o výběru dodavatele (DZ ze dne 11.5.2020) - kritérium nejnižší nabídkové ceny. Administraci zakázky provedla firma Wítero, s.r.o., Praha 9 - Vysočany. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (SOD ze dne 26.5.2020). Oznámení o výši skutečně uhrazené ceny ze dne 6.4.2021.
- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Stavební úpravy hasičské zbrojnice Rasochy - objekt občanské vybavenosti", zejména: Výzva k podání nabídek vč. zadávací dokumentace (e-mailem osloveno 6 uchazečů a zveřejněním dne 8.9.2020), seznam doručených nabídek ke dni 22.9.2020, protokol o otevírání nabídek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 24.9.2020, zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 24.9.2020 (výběr zhotovitele, uzavření SOD), oznámení rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 25.9.2020. - kritérium nejnižší nabídkové ceny. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (SOD ze dne 25.9.2020).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 18.12.2019 (rozpočet), 20.1., 27.2. (schválení účetní závěrky), 16.4., 5.5., 28.5., 29.6. (schválení závěrečného účtu), 14.7., 29.7., 10.9., 24.9., 13.11., 17.12.2020 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Uhlířská Lhota, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu darovací, pachtovní, smlouvu o 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 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:

při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Uhlířská Lhota 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	0,09 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,26 %
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:

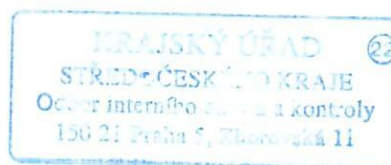
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Uhlířská Lhota 28.04.2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

Bc. Jaroslav Petrák



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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

- 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



dne 28.04.2021

Rozdělovník:

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