

Čj.: 178456/2020/KUSK
SpZn: SZ_062200/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

JABLONNÁ

IČ: 00242357

za rok 2020

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 11.06.2021
- 01.12.2020

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:

Jablonná
Jablonná 96
262 63 Kamýk nad Vltavou

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Petr Matoušek (11.6.2021)
Ing. Monika Špergerová (1.12.2020)
Ing. Jarmila Štětínová (11.6.2021)

Zástupci obce:

Ing. David Větrovský - starosta
Budíšková Soňa - 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 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 11.6.2021 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 2019 - 2023, návrh zveřejněn od 16.7. do 1.8.2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2018, po schválení zveřejněn od 16.1.2019
- sestaven na roky 2021 - 2023, návrh zveřejněn od 22.11. do 11.12.2019, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 11.12.2019, po schválení zveřejněn dne 19.12.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2020, návrh zveřejněn od 22.11. do 11.12.2019

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 11.12.2019 jako schodkový, závazné ukazatele rozpočtu na straně výdajů jsou paragrafy, na straně příjmů položky, po schválení zveřejněn dne 19.12.2019

Rozpočtová opatření

- č. 2 schváleno starostou obce dne 31.3.2020, zveřejněno dne 28.4.2020
- č. 3 schváleno starostou obce 30.4.2020, zveřejněno dne 14.5.2020
- č. 7 schváleno starostou obce 30.9.2020, zveřejněno dne 13.10.2020
- č. 9 schváleno starostou obce dne 19.11.2020, zveřejněno dne 11.12.2020
- č. 10 schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2020, zveřejněno dne 15.1.2021

Závěrečný účet

- za rok 2019, návrh zveřejněn od 30.4. do 16.5.2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 20.5.2020 s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 12.6.2020.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 29.2., 31.3., 30.4., 30.9., 31.10.2020 ze dne 12.11.2020, ke dni 30.11., 31.12.2020 ze dne 28.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2020 ze dne 22.10.2020, ke dni 31.12.2020 ze dne 12.2.2021

Rozvaha

- ke dni 30.9.2020 ze dne 22.10.2020, ke dni 31.12.2020 ze dne 12.2.2021

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2020 ze dne 22.10.2020, ke dni 31.12.2020 ze dne 12.2.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- kniha analytických a podrozvahových účtů za období 9,12/2020

Kniha došlých faktur

- ke dni 24.11.2020 do fa č. 20-000-00181, ke dni 30.12.2020 do fa č. 20-000-00199

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 5.11.2020 do fa č. 20-200-00153

Faktura

- vydané č. 20-200-00024 - č. 20-200-00028 ze dne 7.7.2020, č. 20-200-00142 - č. 20-200-00149 za období od 4.8. do 4.9.2020
- přijaté č. 20-000-00133 - č. 20-000-00149 za období od 28.8. do 24.9.2020, č. 20-000-00185 - č. 20-000-00199 za období od 3.12. do 30.12.2020

Bankovní výpis

- k základnímu účtu č. 94-3412211/0710 vedenému u ČNB, č. 132 - č. 149 za období od 1.9. do 30.9.2020, č. 184 - č. 200 za období od 1.12. do 31.12.2020

- k běžnému účtu č. 4330668319/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 15 za období od 1.9. do 30.9.2020, č. 19 - č. 20 za období od 1.12. do 31.12.2020
- k účtu profi č. 123-1076990287/0100 vedenému u KB a.s., č. 11 ze dne 30.9.2020, č. 14 ze dne 31.12.2020
- k úvěrovému účtu č. 433815459/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 9 za období od 1.9. do 30.9.2020, č. 19 - č. 20 za období od 1.12. do 31.12.2020
- k úvěrovému účtu č. 35-1786041537/0100 vedenému u KB a.s., č. 13 ze dne 30.9.2020, č. 16 ze dne 31.12.2020

Účetní doklad

- k pokladně č. 20-701-00248 - č. 20-701-00259, č. 20-701-00288 - č. 20-701-00321, č. 20-701-00389 - č. 20-701-00435
- k základnímu účtu č. 94-3412211/0710 vedenému u ČNB, č. 20-800-00132 - č. 20-800-00149, č. 20-800-00184 - č. 20-800-00200
- k běžnému účtu č. 4330668319/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 20-804-00015, č. 20-804-00019 - č. 20-804-00020
- k účtu profi č. 123-1076990287/0100 vedenému u KB a.s., č. 20-806-00011, č. 20-806-00014
- k úvěrovému účtu č. 433815459/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 20-805-00009, č. 20-805-00012
- k úvěrovému účtu č. 35-1786041537/0100 vedenému u KB a.s., č. 20-807-00013, č. 20-807-00016
- k převodu hospodářského výsledku č. 20-100-00033
- k předpisu mezd č. 20-100-00048 za měsíc září

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce červenec, září, prosinec
- zůstatek hotovosti pokladny obce ke dni 1.12.2020 v 7,45 hod činil 49 635,- Kč a byl shodný se zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 20-701-00388 ze dne 27.11.2020
- zůstatek cenin (stravenky nominální hodnoty 70,- Kč) ke dni 1.12.2020 v 7,55 hod. činil 179 ks a byl shodný s vykázanou evidencí ke dni 1.12.2020

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 20-701-00248 - č. 20-701-00259 za období od 17.7. do 23.7.2020, č. 20-701-00288 - č. 20-701-00321 za období od 1.9. do 30.9.2020, č. 20-701-00389 - č. 20-701-00435 za období od 1.12. do 31.12.2020

Evidence poplatků

- za psy - vedena v excelu

Evidence majetku

- vedena v programu KEO4

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků obce ke dni 31.12.2020 - Plán inventur ze dne 3.12.2020, doklad o proškolení ze dne 8.12.2020, včetně prezenční listiny, Inventarizační zpráva ze dne 4.2.2021. Inventurní soupisy ke dni 31.12.2020, výpis z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2020 - LV č. 10001 k.ú. 656186 Jablonná, LV č. 364 k.ú. 656186 Jablonná, LV č. 476 k.ú. 656186 Jablonná, LV č. 10001 k.ú. 656178 Horní Hbity.

Mzdová agenda

- mzdový list 10/2020 - ke kontrolované dohodě o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice a mzdové listy uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za měsíce březen - září, prosinec

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 20.5.2020

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 3.4.2020 s firmou Vodní zdroje, a.s. Praha 5 na zhotovení díla "Hydrogeologický průzkum posílení vodního zdroje pro obec Jablonná", cena díla ve výši Kč 794 242,00 bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 11.4.2020, zastupitelstvo obce schválilo dne 26.2.2020.

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

- Směnná smlouva ze dne 16.7.2020, na základě které obec nabyla od soukromé osoby nově oddělené pozemky p.č. 79/8 a p.č. 79/9 výměnou za nově oddělený pozemek p.č. 671/14, vše v k.ú. Horní Hbity, bez finanční kompenzace, zastupitelstvo obce schválilo dne 20.5.2020.

Smlouvy nájmní

- Pachtovní smlouva ze dne 6.8.2020, pachtýřem soukromá osoba, předmětem pachtu jsou pozemky p.č. 184 o výměře 5 799 m² a p.č. 683 o výměře 285 m² v k.ú. Horní Hbity za účelem zemědělského pachtu, sjednáno na dobu neurčitou, roční pachtovné 1 217,- Kč.
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 26.8.2020, na základě které obec pronajala Mysliveckému spolku Jablonná nebytový skladový prostor na pozemku p.č.st. 11/3 o výměře 50 m² v k.ú. Horní Hbity, sjednáno na dobu neurčitou, roční nájemné 3 000,- Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 17.8.2020.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k Pachtovní smlouvě ze dne 6.8.2020 - záměr zveřejněn ve dnech 30.4. - 16.5.2020
- ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 26.8.2020 - záměr zveřejněn ve dnech 28.7. - 13.8.2020
- ke Směnné smlouvě ze dne 16.7.2020 - záměr zveřejněn ve dnech 24.4. - 10.5.2020

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru s Komerční bankou a.s. č. 99024131410 ze dne 8.1.2020, včetně dodatku č. 1 ze dne 27.8.2020, na částku 5 923 000,- Kč, splátky ve výši 77 000,- Kč (poslední splátka ve výši 71 000,- Kč) od 31.12.2020 do 30.4.2027, schváleno zastupitelstvem obce dne 11.12.2019 a dne 20.5.2020.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-60115047/1 ze dne 28.7.2020, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., zřízeno k parc.č.st. 30/1, parč. č.st. 30/2, parc. č. 7/1, č. 7/2, č. 671/2, č. 671/3, č. 672, č. 727, č. 735 v k.ú. Horní Hbity, úplatně - 10 000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 27.7.2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Infrastrukturního fondu v rámci Tematického zadání Životní prostředí Oblast podpory Projekty podpořené ze státního rozpočtu (Ministerstvo zemědělství) v rámci programu 129 300 Podpora výstavby a technického zhodnocení infrastruktury vodovodů a kanalizací II, ev. č. smlouvy Poskytovatele S-7786/OŽP/2020 ze dne 30.10.2020, na realizaci projektu "Intenzifikace ČOV Jablonná a propojení kanalizace Horní Hbity", v max. výši 422 160,- Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 13.10.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.12.2019 s pí M.J. na roznos obecního Zpravodaje v Jablonné (do 300 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - předmětem zakázky je akce "Hydrogeologický průzkum posílení vodního zdroje pro obec Jablonná", zejména výzva zasláná čtyřem subjektům dne 29.1.2020, Zápis z jednání hodnotící komise a Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 13.2.2020, výběr ze dvou nabídek, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 27.2.2020, vybrána firma Vodní zdroje, a.s., Praha 5 s cenovou nabídkou ve výši 794 242,00 Kč bez DPH, nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 3.4.2020, zastupitelstvo obce schválilo výběr firmy dne 26.2.2020.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č.1/2020 o poskytování příspěvku na stravování zaměstnancům - schváleno dne 30.12.2020, účinnost od 1.1.2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 11.12.2019 (střednědobý výhled rozpočtu 2021 - 2023, rozpočet 2020), 26.2., 20.5. (účetní závěrka 2019, závěrečný účet 2019), 27.7., 17.8., 13.10., 17.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

V kontrolovaném období obec Jablonná, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnňou, darovací, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehosponařila 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 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 Jablonná:

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 Jablonná 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	4,07 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,70 %
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 12 426 802,40 Kč.

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

- Dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31.12.2020 činil Kč 6 625802,00, což je 74% průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Jablonná 11.06.2021

Podpisy kontrolorů:

Ing. Petr Matoušek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jarmila Štětínová

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

Ing. David Větrovský
starosta obce Jablonná

.....
dne

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Petr Matoušek
2	1 x	Obec Jablonná	Ing. David Větrovský