

Čj.: 002021/2021/KUSK
SpZn: SZ_070336/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

POSTUPICE

IČ: 00232521

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Postupice za rok 2020 bylo zahájeno dne 27. 7. 2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 8. 6. 2021
- 24. 9. 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. 2020 - 31. 12. 2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Postupice
Školní 154
257 01 Postupice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Jechová
Bc. Marie Milanovičová (24.9.2020)
Bc. Jaroslav Petrák (8.6.2021)
Bc. Petr Venclovský (8.6.2021)

Zástupci obce:

Ing. Jiří Sternberg - starosta
Jana Matoušková - 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 8. 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

- na roky 2018 - 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 20.9.2017, zveřejněn dne 2.10.2017

Pravidla rozpočtového provizoria

- stanovena zastupitelstvem obce dne 12.12.2019, zveřejněna dne 31.12.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 4.2.2020 - 20.2.2020

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 20.2.2020 jako přebytkový, závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 2.3.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Dohoda o poskytnutí neinvestičního finančního příspěvku z rozpočtu obce Postupice v roce 2020 ze dne 21.2.2020, příjemce ZŠ a MŠ Postupice v částce Kč 1.600.000,00 na "provoz příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Postupice", výše příspěvku schválena zastupitelstvem obce dne 20.2.2020

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce:
- č. 2 dne 24.6.2020, zveřejněno dne 3.7.2020
- č. 3 dne 18.9.2020, zveřejněno dne 5.10.2020
- č. 5 dne 16.12.2020, zveřejněno dne 7.1.2021

Závěrečný účet

- za rok 2019 projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 24.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 25.6.2020
- návrh zveřejněn ve dnech 8.6.2020 - 24.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.6.2020 (odesláno dne 14.7.2020)
- ke dni 31.12.2020 (odesláno dne 29.1.2021)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2020 (odesláno dne 20.7.2020)
- ke dni 31.12.2020 (odesláno dne 6.2.2021)

Rozvaha

- ke dni 30.6.2020 (odesláno dne 20.7.2020)
- ke dni 31.12.2020 (odesláno dne 6.2.2021)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6.2020 (odesláno dne 20.7.2020)
- ke dni 31.12.2020 (odesláno dne 6.2.2021)

Účtový rozvrh

- platný v roce 2020

Hlavní kniha

- analytická za období 12/2020

Kniha došlých faktur

- elektronicky, poř. č. 30001 do č. 30418 (kontrolované období 6/2020 a 12/2020)

Kniha odeslaných faktur

- elektronicky, poř. č. 20001 do č. 20117 (kontrolované období 6/2020 a 12/2020)

Faktura

- došlá - č. 166 až č. 197, č. 355 až č. 414

- vydaná - č. 20039 až č. 20045, č. 20066, 20083, 20096, 20098, 20102, 20106 - 20110, 20112, 20115, 20116

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-3618121/0710, Česká národní banka, č. 14 ze dne 1.6.2020 až č. 16 ze dne 30.6.2020, č. 30 ze dne 14.12.2020 až č. 32 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 2527121/0100, Komerční banka, a.s., č. 7 za období 1.6.2020 – 30.6.2020, č. 13 za období 1.12.2020 – 31.12.2020

Účetní doklad

- ostatní účetní doklady - č. 686
- k pokladně - č. 11185 až č. 11268, č. 11717 až č. 11785
- k účtu č. 94-3618121/0710 - č. 006870 až č. 00682, č. 01361 až č. 01363
- k účtu č. 2527121/0100 - č. 00588 až č. 00679, č. 01245 až č. 01360
- předpisy faktur došlých - č. 30166 až č. 30197, č. 30355 až č. 30414
- předpisy faktur vydaných – č. 20039 až č. 20045, č. 20066, 20083, 20096, 20098, 20102, 20106 - 20110, 20112, 20115, 20116

Pokladní kniha (deník)

- za období 6, 12/2020
- kontrola pokladní hotovosti ke dni 24.9.2020 činí Kč 9.523,00 (doklad č. V20001584 ze dne 23.9.2020 v 8:31 hod) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. P20001185 ze dne 1.6.2020 až č. V20001268 ze dne 30.6.2020, č. P20001717 ze dne 1.12.2020 až č. V20001785 ze dne 21.12.2020

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách programu Excel (poplatek ze psů, poplatek za komunální odpad)

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Helios programu Fenix

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace - plán inventur ze dne 12.11.2020, proškolení členů inventarizační komise ze dne 17.12.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, Inventarizační zpráva ze dne 29.1.2021

Mzdová agenda

- výplatní pásky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní pásky za období 6 - 8/2020 (uvolněný starosta, neuvolněná místostarostka)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ Postupice za rok 2019 ze dne 20.2.2020
- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 24.6.2020

Smlouvy o dílo

- číslo SR/014/20 ze dne 7.5.2020 uzavřená se zhotovitelem SOVT-RADIO s.r.o., Vodňany, předmět smlouvy - "Dodávka informačních ukazatelů rychlosti Sierzega GR33-C-ALU" v ceně dodávky Kč 198.589,00 bez DPH (tj. Kč 240.292,69 včetně DPH).

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

- Kupní smlouva ze dne 14.7.2020 uzavřená s fyzickou osobou, prodej pozemku p.č. 783 o výměře 42 m² v k.ú. Jemniště. Prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 24.6.2020.

Darovací smlouvy

- ze dne 28.2.2020, příjemce - Tři, o.p.s., Čerčany, finanční dar ve výši Kč 5.000,00 na "podporu činnosti organizace". Poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 20.2.2020.

- ze dne 13.3.2020, příjemce - Linka Bezpečí, z.s., Praha 8 - Bohnice, finanční dar ve výši Kč 7.500,00 na "provoz bezplatné linky bezpečí, sloužící zejména pro děti a mladé lidi, kteří potřebují okamžitou pomoc". Poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 20.2.2020.
- Darovací smlouva NZ 62/2020 ze dne 11.11.2020 uzavřená s fyzickými osobami, předmět smlouvy - dar pozemků p.č. 502/19 díl "a", "b" (do majetku obce), dar pozemku p.č. 82 "díl "f" (z majetku obce) - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.6.2019

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva ze dne 1.6.2020 (obec pronajímatel) uzavřená s fyzickou osobou (nájemce), předmět smlouvy jsou pozemky p.č. 2212 o výměře 960 m² a p.č. 2228 o výměře 760 m² v k.ú. Milovanice – schváleno zastupitelstvem obce dne 20.5.2020.
- Pachtovní smlouva ze dne 1.6.2020 uzavřená s pachtýřem - fyzickou osobou, předmět smlouvy - zemědělská činnost a výroba na pozemcích p.č. 2195 a č. 2197 o celkové výměře 0,061 ha, vše v k.ú. Milovanice - schváleno zastupitelstvem obce dne 12.12.2019.
- Smlouva o nájmu pozemku č. 65 ze dne 1.6.2020 (obec pronajímatel) uzavřená s fyzickou osobou, předmětem smlouva je pronájem pozemku p.č. 858/47 v k.ú. Postupice o výměře 240 m² – schváleno zastupitelstvem obce dne 20.5.2020.
- Smlouva o nájmu pozemku č. 71 ze dne 30.12.2020 uzavřená s nájemcem - fyzickou osobou, předmět smlouvy - pronájem části pozemku p.č. 1459/1 v k.ú. Milovanice a to na dobu neurčitou - schváleno zastupitelstvem dne 16.12.2020.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- prodat část pozemku p.č. 783 v k.ú. Jemniště - zveřejněn ve dnech 3.6.2020 – 19.6.2020
- propachtovat části pozemků p.č. 2212 a p.č. 2228 v k.ú. Milovanice – zveřejněn ve dnech 4.5.2020 – 20.5.2020
- pronajmout část pozemku p.č. 858/47 v k.ú. Postupice o výměře 240 m² – zveřejněn ve dnech 4.5.2020 – 20.5.2020
- pronajmout část pozemku p.č. 1459/1 v k.ú. Milovanice, zveřejněn ve dnech 7.10.2020 - 23.10.2020
- propachtovat pozemky p.č. 2195 a č. 2197 v k.ú. Milovanice, zveřejněn ve dnech 26.11.2019 - 12.12.2019
- darovat část pozemku p.č. 82 (z něj oddělena část "f") v k.ú. Jemniště, zveřejněn ve dnech 6.6.2019 - 24.6.2019

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 13.7.2020 (obec povinná) uzavřená s fyzickou osobou k pozemku p.č. 1331/7 v k.ú. Milovanice, jednorázová náhrada ve výši Kč 242,00 – schváleno zastupitelstvem obce dne 24.6.2020.
- Smlouva o zřízení věcného břemene služebnosti č. IV-12-6023744/1 ze dne 10.6.2020 (obec jako povinná) uzavřená s ČEZ Distribuce a.s., k pozemku p.č. KN 1541 v k.ú. Postupice, jednorázová náhrada ve výši Kč 12.600,00
- Smlouva o zřízení věcného břemene služebnosti ze dne 9.10.2020 uzavřená s oprávněným (fyzická osoba) k pozemku p.č. 999/3 v k.ú. Postupice - schváleno zastupitelstvem obce dne 18.9.2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 19.1.2020, č.j. 008407/2020/KUSK, finanční příspěvek ve výši Kč 78.691,00 na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v lesích za období od 1.10.2017 do 31.12.2018. – použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Postupice ze dne 26.2.2020, příjemce - fyzická osoba, v částce Kč 30.000,00 na "vybudování domovní čistírny odpadních vod typ EK-S4". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 20.2.2020 na základě žádosti ze dne 15.1.2020.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Postupice ze dne 26.2.2020, příjemce - SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů v Jemništi, v částce Kč 54.000,00 na "výdaje spojené s činností SDH, zejména činnosti družstva mladých hasičů družstev mužů a žen". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 20.2.2020 na základě žádosti ze dne 3.2.2020. Smlouva zveřejněna dne 2.3.2020
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Postupice ze dne 2.3.2020, příjemce TJ SOKOL Postupice z.s., v částce Kč 112.000,00 na výdaje spojené s činností spolku a výdaje na údržbu sportovních zařízení spolku. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 20.2.2020 na základě žádosti ze dne 28.1.2020. Smlouva zveřejněna dne 11.3.2020

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.7.2020 - p. J.Š. v rozsahu 24 hodin (údržba zeleně ve Lhotě Veselce)
- ze dne 1.6.2020 – p. P.S. v rozsahu 47 hodin (údržba zeleně v Roubíčkově Lhotě)
- ze dne 1.6.2020 - pí M.P. v rozsahu 23 hodin (údržba zeleně v obci Postupice)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Osazení orientačních ukazatelů rychlosti projíždějících vozidel v obci Postupice a pro místní část Míroslav“, zejména: Výzva k podání nabídky (prováděcí dopisy ze dne 9.4.2020, oslovení 3 dodavatelé), Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 22.4.2020, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 23.4.2020, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 23.4.2020 - kritérium nejnižší nabídková cena.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 12.12.2019 (provizorium), 20.2. (rozpočet, účetní závěrka ZŠ a MŠ Postupice za rok 2019), 20.5., 24.6. (závěrečný účet a účetní závěrka obce za rok 2019), 18.9., 26.11., 16.12.2020 – nepřežkoumáno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o řídicí kontrole č.j. 193/11.2.2020 ze dne 11.2.2020 a č.j. 202/2020 ze dne 12.2.2020 provedené v PO ZŠ a MŠ Postupice

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

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 Postupice 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	0,86 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,56 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

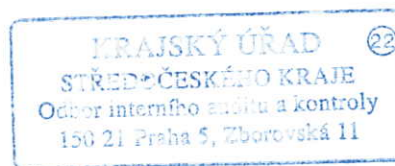
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

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.

Postupice 8. 6. 2021

Podpisy kontrolorů:



Bc. Jana Jechová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jaroslav Petrák

.....
kontrolor

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

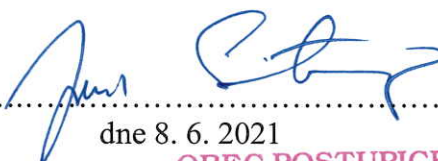
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 Postupice o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Ing. Jiří Sternberg, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Postupice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Jiří Sternberg
starosta obce Postupice


.....
dne 8. 6. 2021

OBEC POSTUPICE
Školní 154
257 01 Postupice

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Jechová
2	1 x	obec Postupice	Ing. Jiří Sternberg

