

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KŘEČKOV

IČ: 00239356

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Křečkov za rok 2020 bylo zahájeno dne 5. 8. 2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 8. 2. 2021
- 1. 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:

Křečkov
Křečkov 58
290 01 Poděbrady

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Dana Matějková
Bc. Simona Marková
Ing. Zdenka Zavřelová (1.9.2020)

Zástupci obce:

Markéta Jeníková - starostka
Jana Trunecká - 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. 2. 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 rok 2020 až 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 12.11.2019, zveřejněn dne 13.11.2019, návrh zveřejněn ve dnech 9.10.2019 až 12.11.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 1.11.2019 do 17.12.2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 17.12.2019 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v odvětvovém třídění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn od 26.12.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 19.12.2019 pro Základní a mateřskou školu Křečkov

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 11.2.2020, zveřejněno dne 11.2.2020
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 14.4.2020, zveřejněno dne 15.4.2020
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 12.5.2020, zveřejněno dne 13.5.2020
- č. 4 schváleno starostkou obce dne 30.6.2020, zveřejněno dne 8.7.2020
- č. 5 schváleno starostkou obce dne 31.7.2020, zveřejněno dne 26.8.2020
- č. 11 schváleno starostkou obce dne 30.11.2020, zveřejněno dne 17.12.2020
- č. 12 schváleno starostkou obce dne 31.12.2020, zveřejněno dne 18.1.2021

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 12.5.2020 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn 13.5.2020, návrh zveřejněn ve dnech 16.4. - 12.5.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2020, odeslán do CSUIS dne 1.7.2020, 30.7.2020, k 31.12.2020 odeslán do CSUIS dne 27.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2020, odeslán do CSUIS dne 17.7.2020, k 31.12.2020 odeslán do CSUIS dne 3.2.2021

Rozvaha

- k 30.6.2020, odeslána do CSUIS dne 17.7.2020, k 31.12.2020 odeslána do CSUIS dne 3.2.2021

Příloha rozvahy

- k 30.6.2020, odeslána do CSUIS dne 17.7.2020, k 31.12.2020 odeslán do CSUIS dne 3.2.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- k 30.6.2020, k 31.12.2020 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu Triada od č. 2000001 do č. 2000191 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu Triada od č. 2000001 do č. 2000004 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 35-1411521577/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., - od č. 1 ze dne 31.1.2020 do č. 12 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 94-7310191/0710 vedenému u České národní banky - od č. 1 ze dne 9.1.2020 do č. 27 ze dne 31.12.2020

- k účtu č. 8524191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., (běžný účet) - od č. 52 ze dne 20.4.2020 do č. 76 ze dne 30.6.2020, od č. 136 ze dne 23.11.2020 do č. 151 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 9224620277/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., (plyn) - od č. 1 za období 7.12.2019-7.1.2020 do č. 3 za období 8.2.-27.2.2020 - konečný zůstatek Kč 0,00

Účetní doklad

- k účtu č. 35-1411521577/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., - od č. 130001 ze dne 31.1.2020 do č. 130012 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 94-7310191/0710 vedenému u České národní banky - od č. 120001 ze dne 9.1.2020 do č. 120027 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 8524191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., (běžný účet) - od č. 100193 ze dne 20.4.2020 do č. 100290 ze dne 30.6.2020, od č. 100544 ze dne 23.11.2020 do č. 100290 ze dne 30.6.2020
- předpis došlých faktur od č. 710049 do č. 710075, od č. 710170 do č. 710191
- předpis vydaných faktur č. 810002
- k účtu č. 9224620277/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., (plyn) - od č. 10001 ze dne 7.1.2020 do č. 110002 ze dne 27.2.2020 - konečný zůstatek Kč 0,00

Pokladní kniha (deník)

- za období duben až červenec, listopad a prosinec
- skonto pokladní hotovosti 1.10.2019 v 8:00 hodin činí Kč 51.356,000, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. V 20000441 ze dne 31.8.2020

Pokladní doklad

- od č. V20000293 ze dne 1.4.2020 do č. P20000406 ze dne 28.7.2020, od č. V20000497 ze dne 2.11.2020 do č. V20000532 ze dne 31.12.2020

Evidence poplatků

- vedena v modulu Triada
- poplatek za odpad a poplatek ze psa veden v modulu Triada - předložen jmenný soupis, včetně výše poplatku, souhrnné částky, výše nedoplatku – termín splatnosti jednorázové platby do 31.3.

Evidence majetku

- vedena v modulu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2020 - Plán inventur ze dne 12.11.2020, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 7.12.2020, seznam inventurních soupisů, inventurní soupisy k 31.12.2020, výpisy z listů vlastnictví pro obec a příslušná katastrální území se stavem k 31.12.2020 - dle potřeby, Inventarizační zpráva ze dne 11.1.2021

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní pásky neuvolněných zastupitelů obce a uvolněné starostky obce za měsíc červenec
- mzdové listy neuvolněných zastupitelů a uvolněné starostky obce

Účetnictví ostatní

- Protokoly o schválení účetní závěrky obce a zřízené příspěvkové organizace za rok 2019 ze dne 12.5.2020.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 25.3.2020, zhotovitel AVE Kolín s.r.o., předmětem smlouvy jsou stavební práce - "Obnova místní komunikace U Koupaliště v obci Křečkov", cena díla Kč 2.932.638,00 bez DPH, o uzavření smlouvy rozhodlo zastupitelstvo obce dne 10.3.2020, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 3.4.2020.
- Smlouva o dílo ze dne 8.7.2020, dodavatel Hřiště 8D s.r.o., předmětem smlouvy je realizace herních prvků a zařízení Hřiště 8D v hodnotě Kč 171.707,00 bez DPH, zakoupení herních prvků schválilo zastupitelstvo obce dne 16.6.2020.

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

- Kupní smlouva ze dne 4.8.2020, kterou obec prodává fyzickým osobám st.p.č. 58 s č.p. 58 a p.č. 74/49 v k.ú. Křečkov, o prodeji a kupní ceně rozhodlo zastupitelstvo obce dne 16.6.2020.
- Kupní smlouva ze dne 28.7.2020, kterou obec prodává fyzické osobě p.č. 258/6 v k.ú. Křečkov, o prodeji a kupní ceně rozhodlo zastupitelstvo obce dne 16.6.2020.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 4.8.2020, kterou obec prodává st.p.č. 58 s č.p. 58 a p.č. 74/49 v k.ú. Křečkov - zveřejněn od 22.2.2018 do 1.6.2020.
- ke Kupní smlouvě ze dne 28.7.2020, kterou obec prodává fyzické osobě p.č. 258/6 v k.ú. Křečkov - zveřejněn od 11.3. do 1.5.2020.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 19.2.2020, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., zřízeno k st.p. 36/1 v k.ú. Křečkov - úplatně - Kč 1.000,00, o zřízení věcného břemene rozhodlo zastupitelstvo obce dne 11.2.2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 15.7.2020 IČ 117D8210A1625 s názvem akce Obnova místní komunikace U Koupaliště v obci Křečkov s účastí státního rozpočtu Kč 2.224.735,00, s předložením dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce dne 30.6.2021. - použito podpůrně
- Registrace akce ze dne 30.11.2020 IČ 117D082002061 s názvem akce Regenerace brownfieldu v obci Křečkov s účastí státního rozpočtu Kč 3.608.241,00, s předložením dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce dne 30.4.2022. - použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 6.1.2020 - Kč 12.000,00, příjemce Myslivecké sdružení Křečkov. O poskytnutí dotace rozhodlo zastupitelstvo obce schválením rozpočtu na rok 2020 - §1039 pol.5222. Vyúčtování předloženo k 31.12.2020.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2020, v rozsahu 300 hodin od 1.1.2020 do 31.12.2020, údržba zeleně, úklid veřejných prostranství, mzdový list - 32 hodin
- ze dne 1.3.2020, v rozsahu 300 hodin od 1.3.2020 do 31.12.2020, údržba zeleně, úklid veřejných budov a prostranství obce Křečkov, mzdový list - 180 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce "Obnova místní komunikace U Koupaliště v obci Křečkov", zejména: výzva k podání nabídky odeslaná Českou poštou dne 10.2.2020 třem uchazečům a současně zveřejněna na webových stránkách obce, nabídky tří zájemců, Zápis z jednání komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 25.2.2020 (jediné kritérium nejnižší nabídková cena, jako nejvhodnější vyhodnocena firma AVE Kolín s.r.o., cena díla Kč 2.932.638,00 bez DPH), Oznámení o výsledku výběrového řízení odeslané zájemcům dne 11.3.2020. O výběru zhotovitele a uzavření smlouvy rozhodlo zastupitelstvo obce dne 10.3.2020, cena nabídková je shodná s cenou sjednanou ve Smlouvě dílo ze dne 25.3.2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 12.11.2019 (schválení střednědobého výhledu rozpočtu), 17.12.2019 (schválení rozpočtu), 14.1., 11.2., 10.3., 14.4., 12.5. (schválení účetní závěrky obce, zřízení příspěvkové organizace a závěrečného účtu za rok 2019), 16.6., 8.9., 13.10., 10.11., 22.12.2020 - (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2020 ze dne 19.10.2020 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené v Základní a mateřské škole Křečkov (za období leden - září 2020).

V kontrolovaném období obec Křečkov, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnňou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, 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 Křečkov:

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 Křečkov 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,67 %
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 5 357 547,92 Kč.

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

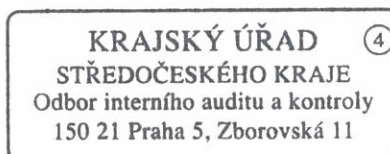
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Křečkov 8. 2. 2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková

Bc. Simona Marková



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolorka

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

Markéta Jeníková
starostka obce Křečkov



.....
dne 8. 2. 2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	Obec Křečkov	Markéta Jeníková

Upozornění:

- **Zveřejňování výše skutečně uhrazené ceny** - Upozorňujeme na povinnost obce stanovenou v § 219 odst. 3) zákona 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek - zveřejnit na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny, a to nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění (cena díla minimálně Kč 500.000,00 bez DPH). U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.