

Čj.: 002287/2021/KUSK
SpZn: SZ_061940/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KOŘENICE

**IČ: 00235466
za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Kořenice za rok 2020 bylo zahájeno dne 28. 7. 2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.11.2020
- 25.02.2021

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:

1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

**Kořenice
Kořenice 78
280 02 Kolín**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Jana Jechová
Bc. Marie Milanovičová (dne 30.11.2020)
Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Petr Venclovský**

Zástupci obce:

**Ing. Kateřina Ledašilová - starostka
Ivana Nešetřilová - 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 25. 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 roky 2019 - 2020 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 21.3.2020, zveřejněn dne 21.3.2018, návrh zveřejněn ve dnech 27.11.2017 - 13.12.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 21.11.2019 - 19.12.2019

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2019 jako schodkový, schodek rozpočtu krytý přebytkem hospodaření z minulých let, závazné ukazatele - odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 19.12.2019

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 4.3.2020, zveřejněno dne 10.3.2020
- č. 3 dne 1.7.2020, zveřejněno dne 21.7.2020
- č. 5 dne 9.12.2020, zveřejněno dne 14.12.2020

Závěrečný účet

- za rok 2019 projednán spolu se zprávou o výsledku hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 11.5.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 28.5.2020
- návrh zveřejněn ve dnech 20.4.2020 - 11.5.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2020 (odeslán dne 13.10.2020)
- k 31.10.2020 (odeslán dne 18.11.2020)
- k 31.12.2020 (odeslán dne 29.2.2021)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2020 (odeslán dne 19.10.2020)
- k 31.12.2020 (odeslán dne 9.2.2021)

Rozvaha

- k 30.9.2020 (odeslána dne 18.11.2020)
- k 31.12.2020 (odeslána dne 9.2.2021)

Příloha rozvahy

- k 30.9.2020 (odeslána dne 18.11.2020)
- k 31.12.2020 (odeslána dne 9.2.2021)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- analytická za období 12/2020 (elektronicky)

Kniha došlých faktur

- vedena v programu KEO, poř. č. 20-001-00001 až č. 20-001-00273, zálohové - č. 20-013-00001 až č. 20-013-00009

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu KEO, poř. č. 20-002-00001 až č. 20-002-00002

Faktura

- došlé č. 20-001-00167 až č. 20-001-00265

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-7119151/0710, Česká národní banka, č. 21 ze dne 9.9.2020 až č. 26 ze dne 30.10.2020, č. 31 ze dne 2.12.2020 až č. 36 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 3724151/0100, Komerční banka, a.s., č. 134 ze dne 1.9.2020 až č. 150 ze dne 30.10.2020, č. 181 ze dne 1.12.2020 až č. 198 ze dne 31.12.2020

- k účtu č. 27-6692411587, Komerční banka, a.s., (úvěr) č. 10 ze dne 31.10.2020 až č. 12 ze dne 31.12.2020

Účetní doklad

- k pokladně - č. 20-701-00499 až č. 20-701-00543, č. 20-701-00587 až č. 20-701-00619
- k účtu č. 94-7119151/0710 - č. 20-807-00021 až č. 20-807-00026, č. 20-807-00031 až č. 20-807-00036
- k účtu č. 3724151/0100 - č. 20-801-00134 až č. 20-801-00150, č. 20-801-00181 až č. 20-801-00198
- k účtu č. 27-6692411587 - č. 20-805-00010 až č. 20-805-00012
- předpisy faktur došlých - č. 20-001-00167 až č. 20-001-00176, č. 20-001-00225 až č. 20-001-00265

Pokladní kniha (deník)

- za období říjen, prosinec 2020
- skonto pokladní hotovosti dne 30.11.2020 ve 12 hodin 15 minut činilo Kč 5.416,-, shodně na zápis v pokladní knize k dokladu č. 20-701-00580 ze dne 28.11.2020

Pokladní doklad

- č. 20-701-00499 ze dne 5.10.2020 až č. 20-701-00543 ze dne 30.10.2020, č. 20-701-00587 ze dne 4.12.2020 až č. 20-701-00619 ze dne 23.12.2020

Evidence poplatků

- vedena v programu KEO (poplatky ze psů, komunální odpad)

Evidence majetku

- vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace - Plán inventur ze dne 9.12.2020, proškolení členů inventarizační komise ze dne 9.12.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2021

Mzdová agenda

- mzdové listy ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy za období 8 - 10/2020 (uvolněná starostka, neuvolněný místostarosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky r. 2019 ze dne 11.5.2020

Smlouvy o dílo

- ze dne 12.3.2020 uzavřená se zhotovitelem - JM Adito, s.r.o., Praha 1 - Staré Město na realizaci projektu "Společná projektová dokumentace pro stavební povolení, výběr zhotovitele stavby a provedení díla" pro akci "Kanalizace a ČOV Pučery a Chotouchov" v ceně díla Kč 1.444.444,- bez DPH (tj. Kč 1.747.777,24 vč. DPH). Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 17.3.2020.
- dodatek č. 1 ze dne 23.11.2020, kterým se mění smluvní znění smlouvy bez dopadu na cenu zakázky. Dodatek zveřejněn na profilu zadavatele dne 24.11.2020.
- ze dne 11.6.2020 uzavřená se zhotovitelem - Aquasys, s.r.o., Žďár nad Sázavou na realizaci projektu "Odbahnění Chotouchovského rybníka" v ceně díla Kč 2.199.700,- bez DPH (tj. Kč 2.661.637,- vč. DPH). Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 17.6.2020.

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

- č. 7/2020 ze dne 9.7.2020 uzavřená s prodávajícím - Barták MF, s.r.o., Velké Chvalovice, předmět koupě - Traktorový nosič kontejnerů - model Portýr 5 včetně kontejneru bez sítě a kontejneru se sítí v ceně Kč 398.255,- bez DPH. Nákup schválen zastupitelstvem obce dne 11.5.2020.

Darovací smlouvy

- ze dne 11.6.2020 uzavřená s obdarovaným - fyzickou osobou, předmět smlouvy - peněžitý dar ve výši Kč 5.000,-
- ze dne 11.5.2020 uzavřená s obdarovaným - Linka bezpečí, z.s., Praha 8, předmět smlouvy - peněžitý dar ve výši Kč 5.000,-
- ze dne 4.3.2020 uzavřená s obdarovaným - Spolek Bartoloměj, z.s., předmět smlouvy - peněžitý dar ve výši Kč 5.000,-
- sponzorská smlouva ze dne 20.11.2020 uzavřená s dárce - ZAS Bečváry, a.s., předmět smlouvy - finanční dar ve výši Kč 50.000,- na "činnost"

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 1.7.2020 uzavřená s nájemcem - Spolek Kořenický rybník, z.s., Kořenice, předmět nájmu - pozemek p.č. 169/3 v k.ú. Kořenice za účelem extenzivního chovu ryb, sportovního rybaření a to na dobu určitou do 30.6.2030. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 1.7.2020.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- pronajmout rybník, p.č. 169/3 v k.ú. Kořenice, zveřejněn ve dnech 31.3.2020 - 16.4.2020

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6019850/01 Kořenice, kNN pro parc. č. 291 ze dne 1.7.2020 k pozemku p.č. 535/5 a 1009/1 v k.ú. Kořenice, zřízeno úplatně Kč 1.000,-. Zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 1.7.2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace id. č. 115D312040584 ze dne 22.6.2020 uzavřená s poskytovatelem - Ministerstvo životního prostředí, na realizaci projektu "Protipovodňová opatření pro obec Kořenice" v částce Kč 1.616.603,20 (investiční) s termínem předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 31.3.2023.
- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace id. č. 129D393006003 ze dne 25.6.2020 uzavřená s poskytovatelem - Ministerstvo zemědělství, na realizaci projektu "Odbahnění Chotouchovského rybníka" v částce Kč 1.863.000,- (z toho neinvestiční Kč 1.097.000,- a investiční Kč 766.000,-) s termínem předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 31.3.2021.
- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace id. č. 115D316012304 ze dne 27.10.2020 uzavřená s poskytovatelem - Ministerstvo životního prostředí, na realizaci projektu "Zateplení budovy obecního úřadu Kořenice" v částce Kč 507.073,99 (investiční, UZ a termínem předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 30.1.2021. – nepřezkoumáno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost č. 3/2020 ze dne 11.5.2020 uzavřená s příjemcem SDH Kořenice v částce Kč 20.000,- na "zajištění činnosti spolku". Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11.5.2020 na základě žádosti ze dne 15.4.2020.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 31.12.2020 - p. J.Ch. (na dobu určitou od 1.1.2020 do 31.12.2020) - údržba veřejné zeleně, prohrnování sněhu, lehké zednické práce)

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.4.2020 – p. P.M. v rozsahu 41 hodin (práce na stavbě parkovacího stání u čp. 78 včetně zámkové dlažby)
- ze dne 1.4.2020 – p. J.Š. v rozsahu 32,5 hodin (práce na stavbě parkovacího stání u čp. 78 včetně zámkové dlažby)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Odbahnění Chotouchovského rybníka", zejména: Výzva k podání nabídky ze dne 8.4.2020 (poštou, osloveno 5 dodavatelů), seznam doručených nabídek ze dne 4.5.2020, Protokol o otvírání obálek s nabídkami ze dne 4.5.2020, Protokol o hodnocení nabídek ze dne 4.5.2020, oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 14.5.2020 - kritérium nejnížší nabídkové ceny. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (SOD ze dne 11.6.2020). Obec při zadávání veřejné zakázky malého rozsahu postupovala dle pravidel stanovených vnitřním předpisem "Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu", schválena zastupitelstvem obce dne 14.12.2016.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 18.12.2019 (rozpočet), 22.1., 4.3., 11.5. (schválení účetní závěrky a závěrečného účtu obce za rok 2019), 1.7., 16.9., 18.11., 9.12.2020 - neprezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Kořenice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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 převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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 Kořenice:

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 Kořenice 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	0,14 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,12 %
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 925 000,00 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.

Kořenice 25. 2. 2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Jechová

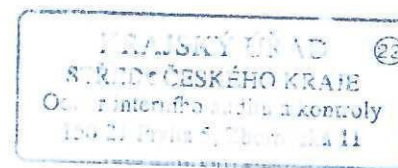

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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



Ing. Kateřina Ledašilová
starostka obce Kořenice


.....
dne 25. 2. 2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Jechová
2	1 x	obec Kořenice	Ing. Kateřina Ledašilová