

SpZn: SZ_072444/2019/KUSK
Čj.: 002117/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PÍSTY **IČ: 00239623** **za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření obce Písty za rok 2019 bylo zahájeno dne 2. 8. 2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 5. 11. 2019
- 03.03.2020

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. 2019 - 31. 12. 2019

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Písty
Písty 33
289 13 Zvěřínek

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Dana Matějková
Bc. Simona Marková

Zástupci obce:

Martin Kraus - starosta
Lenka Doubravová - 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 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 3. 3. 2020 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 2017 - 2019 projednán zastupitelstvem obce dne 13.2.2015, zveřejněn dne 9.5.2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech od 23.11.2018 do 20.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 14.12.2018 jako schodkový závazný ukazatel v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 20.12.2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 14.1.2019 pro MŠ Písty

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 8.2.2019, zveřejněno 25.2.2019
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 8.3.2019, zveřejněno dne 25.2.2019
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15.4.2019, zveřejněno dne 2.5.2019
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 17.6.2019, zveřejněno dne 9.7.2019
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 13.9.2019, zveřejněno dne 8.10.2019
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 6.12.2019, zveřejněno dne 5.1.2020

Závěrečný účet

- za rok 2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 10.5.2019 s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn od 17.4.2019 do 10.5.2019, zveřejněn dne 15.5.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.9.2019, k 31.12.2019 ze dne 10.1.2020 odeslán do CSUIS dne 10.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2019 ze dne 9.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 13.1.2020 odeslán do CSUIS dne 17.1.2020

Rozvaha

- k 30.9.2019 ze dne 9.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 13.1.2020 odeslána do CSUIS dne 17.1.2020

Příloha rozvahy

- k 30.9.2019 ze dne 9.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 17.1.2020 odeslána do CSUIS dne 17.1.2020

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- k 30.9.2019 ze dne 9.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 17.1.2020 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu KEO od č. 19-001-00001 do č. 19-001-00182 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v tabulkách Excel od č. 1 do č. 10 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-6019191/0710 vedenému u České národní banky, od č. 1 ze dne 17.1.2019 do č. 26 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 9121191/0100 vedenému u Komerční banky a.s., od č. 68 ze dne 1.7.2019 do č. 102 ze dne 30.9.2019, od č. 127 ze dne 30.11.2019 do č. 141 ze dne 31.12.2019

Účetní doklad

- k účtu č. 94-6019191/0710 - od č. 19-803-00001 ze dne 17.1.2019 do č. 19-803-00039 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 9121191/0100 - od č. 19-801-00251 ze dne 1.7.2019 do č. 19-801-00381 ze dne 30.9.2019, od č. 19-801-00472 ze dne 30.11.2019 do č. 19-801-00524 ze dne 31.12.2019

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen až prosinec
- skonto pokladní hotovosti provedené v 9:58 hodin ke dni 5.11.2019 ve výši Kč 24.377,00 souhlasil se zůstatkem uvedeným v pokladní knize (poslední doklad č. 19-701-00104 ze dne 1.11.2019)

Pokladní doklad

- od č. 19-701-00060 ze dne 3.6.2019 do č. 19-701-00125 ze dne 20.12.2019

Evidence poplatků

- poplatek za odpad a poplatek ze psa veden v modulu CONCORDE-XAL

Evidence pohledávek

- poplatek za odpad a poplatek ze psa veden v modulu CONCORDE-XAL - předložen jmenný soupis, včetně výše poplatku, souhrnné částky, výše nedoplatku – termín splatnosti do 28.2.
- předloženy výzvy za poplatek za komunální odpad za období červenec a srpen 2019

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2019 – Plán inventur, zápis z proškolení inventarizační komise dne 3.1.2020, inventurní soupisy majetku a závazků obce k 31.12.2019 včetně seznamu, výpisy z listů vlastnictví pro obec Písty a příslušná katastrální území k 31.12.2019 - namátkově, Inventarizační zpráva ze dne 10.1.2020

Odměňování členů zastupitelstva

- stanovení výše odměn neuvolněných zastupitelů obce dne 14.12.2018 ode dne 1.1.2019 (usnesení č. 10/2018)
- mzdové náklady neuvolněných zastupitelů za měsíc září
- mzdové listy neuvolněných zastupitelů za rok 2019

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 10.5.2019.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2019 ze dne 30.1.2020

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2019 ze dne 30.1.2020

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 14.10.2019 uzavřená s zhotovitelem Milanem Punarem. Předmětem smlouvy jsou "Stavební úpravy chodníku od MŠ ke hřišti v obci Písty - 1 - etapa - levá strana včetně vjezdů" v hodnotě Kč 621.169,30 bez DPH. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 15.10.2019.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 7.10.2019 uzavřená s fyzickou osobou (darující). Předmětem daru je pozemek p.č. 106/54 v k.ú.Písty. Zastupitelstvo obce schválilo přijetí daru dne 13.9.2019.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 1.10.2019 uzavřená s fyzickou osobou (nájemce). Předmětem smlouvy je nájem části parcely 96/55 v k.ú. Písty. Nájem byl schválen zastupitelstvem obce dne 13.9.2019.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Smlouvě o nájmu pozemku ze dne 1.10.2019 (část parcely 96/55 v k.ú. Písty) - záměr zveřejněn od 14.6.2019 do 16.7.2019

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemen - služebnosti ze dne 18.3.2019 uzavřená s oprávněnou ČEZ Distribuce, a.s. Břemeno se zřizuje za jednorázovou náhradu Kč 1.000,00, schváleno zastupitelstvem obce dne 8.3.2019.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2019 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu životního prostředí a zemědělství v rámci Tématického zadání Drobné vodohospodářské projekty Oblast podpory Výstavba, rozšíření, rekonstrukce ČOV a kanalizačních sítí ze dne 24.10.2019. Předmětem investiční dotace je Výměna technologie pro rozšíření kapacity ČOV Písty v maximální výši Kč 795.257,00. -použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2019 z rozpočtu obce Písty na rok 2019 pro Klub seniorů Písty ze dne 15.5.2019 ve výši Kč 20.000,00. Na základě žádosti ze dne 1.5.2019, zastupitelstvo obce dne 10.5.2019 rozhodlo o poskytnutí dotace. Vyúčtování dotace předloženo (4x doprava po Kč 5.500,00).

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2019, v rozsahu 300 hodin od 2.1.2019 do 31.12.2019, kronikářka - mzdový list (leden až prosinec) - odpracováno 96 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Stavební úpravy chodníku od MŠ ke hřišti v obci Písty - 1 - etapa - levá strana včetně vjezdů" - zejména: výzva k podání nabídky ze dne 9.8.2019, 4 nabídky (Miroslav Punar, Bohumil Burian, Josef Štiller, Milan Špičák - výběru se neúčastní), zastupitelstvo obce dne 13.9.2019 usnesením č. 9/2019 bod 2 schválilo zhotovitele díla Miroslava Punara . Cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 14.10.2019. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 15.10.2019.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14.12.2018 (schválení rozpočtu), 11.1.2019, 8.2.2019, 8.3.2019 (schválení výsledku hospodaření MŠ), 15.4.2019, 10.5.2019 (schvaluje účetní závěrku obce a závěrečný účet obce), 17.6.2019, 2.8.2019, 26.8.2019, 13.9.2019, 11.10.2019, 8.11.2019, 20.11.2019, 6.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě v Mateřské škole Písty ze dne 23.8.2019 (za 1.pololetí roku 2019).
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě v Mateřské škole Písty ze dne 19.2.2020 (za 2.pololetí roku 2019).

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

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 Písty za rok 2019 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	1,63 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,09 %
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:

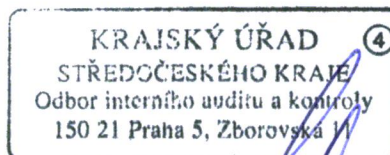
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Písty 3. 3. 2020

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková

Bc. Simona Marková



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Marková
.....
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 Písty o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Martin Kraus, starosta obce.

Martin Kraus
starosta obce Písty



.....
dne 3. 3. 2020



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	obec Písty	Martin Kraus

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.