

Čj.: 005191/2021/KUSK
SpZn: SZ_090583/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ČERVENÉ JANOVICE

**IČ: 00236047
za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Červené Janovice za rok 2020 bylo zahájeno dne 20.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.10.2020
- 09.06.2021

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: 01.01.2020 - 31.12.2020

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce: Červené Janovice
Červené Janovice 102
285 42 Červené Janovice**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Jiří Černovský
Ing. Helena Francová**

Zástupci obce:

**Bc. Miroslav Ptáček - starosta
Eva Nešporová - 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 09.06.2021 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

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2018 - 2022 zveřejněn 16.10.2017 - 31.10.2017
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2018 - 2022 schválený zastupitelstvem obce 31.10.2017, zveřejněn 27.11.2017
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2021 - 2023 zveřejněn 27.11.2020 - 17.12.2020
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2021 - 2023 schválený zastupitelstvem obce 17.12.2020, zveřejněn 31.12.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2020, zveřejněn v termínu 27.11.2019 - 19.12.2019

Schválený rozpočet

- na rok 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 19.12.2019 jako přebytkový, zveřejněn elektronicky 31.12.2019
- rozpis rozpočtu 2020 ze dne 23.12.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Sdělení závazných ukazatelů - příspěvku na rok 2020 ve výši 1.250.000,- Kč zřízené příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Červené Janovice ze dne 3.1.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 28.1.2020, zveřejněno 14.2.2020
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 27.2.2020, zveřejněno 16.3.2020
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 28.4.2020, zveřejněno 7.5.2020
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 28.5.2020, zveřejněno 12.6.2020
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 25.6.2020, zveřejněno 14.7.2020
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 16.8.2020, zveřejněno 15.8.2020
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 17.9.2020, zveřejněno 29.9.2020
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce dne 22.10.2020, zveřejněno 10.11.2020
- č. 9 schválené zastupitelstvem obce dne 26.11.2020, zveřejněno 7.12.2020
- č. 10 schválené zastupitelstvem obce dne 17.12.2020, zveřejněno 5.11.2021

Závěrečný účet

- za rok 2019, schválený zastupitelstvem obce dne 28.5.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn elektronicky 19.6.2020
- návrh závěrečného účtu zveřejněn v termínu 5.5.2020 - 22.5.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2020 ze dne 12.10.2020
- k 31.12.2020 ze dne 27.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2020 ze dne 24.10.2020
- k 31.12.2020 ze dne 9.2.2021

Rozvaha

- k 30.9.2020 ze dne 27.10.2020
- k 31.12.2020 ze dne 9.2.2021

Příloha rozvahy

- k 30.9.2020 ze dne 27.10.2020
- k 31.12.2020 ze dne 9.2.2021

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2020

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 09/2020 ze dne 24.10.2020
- analytická předvaha za období 12/2020

Kniha došlých faktur

- k 23.10.2020, k 31.12.2020

Kniha odeslaných faktur

- k 7.10.2020, k 31.12.2020

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 2000100103 - 2000100238, 2000100270 - 2000100301
- odběratelské faktury č.: 2000200014 - 2000200026, 2000200041, 2000200042

Bankovní výpis

- č.: 5 - 9, 12 běžného účtu ČS a.s. 443539339/0800
- č.: 9 - 24, 35 bankovního účtu ČNB 94-3318161/0710
- č.: 9, 12 úvěrového účtu ČS a.s. 337278489/0800
- č.: 9, 12 úvěrového účtu ČS a.s. 376472479/0800

Účetní doklad

- č.: 2000500001 - 2000500004, 2000500011, 2000500020, 2000500026, 2000500032, 2000500033, 2000500036, 2000500053 - 2000500068, 2000900002, 2000900009, 2000900075 - 2000900082

Pokladní kniha (deník)

- pokladní kniha hlavní pokladny za období 04, 09, 12/2020
- stop stav pokladní hotovosti hlavní pokladny k 27.10.2020 (7:35 hodin) shodný se zůstatkem v pokladní knize činil 17.440,- Kč

Pokladní doklad

- č.: 2070100272 - 2070100337, 2070100687 - 2070100753, 2070100875 - 2070100911

Evidence poplatků

- k 30.9.2020 za tuhý komunální odpad

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za období 01, 02, 08, 09/2020

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce 19.12.2019
- Měsíční odměny zastupitelů za období 01, 02, 08, 09/2020

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky k 31.12.2019 obce Červené Janovice, schválená zastupitelstvem obce 28.4.2020
- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2019 příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Červené Janovice, schválené zastupitelstvem obce 28.4.2020

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2020 ze dne 22.10.2020 Základní škola a Mateřská škola Červené Janovice
- k 31.12.2020 ze dne 16.2.2021 Základní škola a Mateřská škola Červené Janovice

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2019 ze dne 22.10.2020 Základní škola a Mateřská škola Červené Janovice
- k 31.12.2020 ze dne 16.2.2021 Základní škola a Mateřská škola Červené Janovice

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo na realizaci stavby "Stavební úpravy chodníků v obci Červené Janovice- 3. etapa" uzavřená dne 26.6.2020 se zhotovitelem Stavitelství - Mutl s.r.o., Kutná Hora, IČ. 29016037, cena díla 742.345,30 Kč včetně DPH

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

- Kupní smlouva ze dne 7.12.2020 na prodej cisternové automobilové stříkačky LIAZ, prodávající obec Červené Janovice, kupující město Rožmitál pod Třemšínem
- Darovací smlouva ze dne 19.10.2020 na darování automobilu speciálního požárního CAS 32 s příslušenstvím, dárce Česká republika - Hasičský záchranný sbor Středočeského kraje, obdarovaný obec Červené Janovice

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 13.11.2020 na poskytnutí finančního daru ve výši 250.000,- Kč, dárce obec Červené Janovice, obdarovaný Česká republika - Hasičský záchranný sbor Středočeského kraje

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva ze dne 1.5.2020 na pacht pozemku p.č. 573/3 a 573/5 v k.ú. Červené Janovice a pozemek p.č. 43/1 v k.ú. Chvalov u Červených Janovic, pachtýř fyzická osoba, propachtovatel obec
- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 30.10.2020 na pronájem nebytových prostor o výměře 20 m² a 14 m² v budově Zdravotního střediska Červené Janovice č.p. 36, pronajímatel obec Červené Janovice, nájemce fyzická osoba

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr na pronájem pozemku p.č. 573/3 a 573/5 v k.ú. Červené Janovice a pozemek p.č. 43/1 v k.ú. Chvalov u Červených Janovic, zveřejněn 2.3.2020 - 20.3.2020
- Záměr na pronájem nebytových prostor v budově Zdravotního střediska Červené Janovice č.p. 36, nebytový prostor ordinace (20 m²) a čekárna (14 m²), zveřejněn 21.9.2020 - 6.10.2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí č. 298D228008868 o poskytnutí dotace vydané dne 29.7.2020 Ministerstvem financí ČR, investiční dotace v max. výši 1.922.422,- Kč na výměnu kotlů v ZŠ Červené Janovice
- Smlouva č. 1165/B1/2020 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2020 v max. výši 503.950,- Kč na stavební úpravy chodníků v obci Červené Janovice- 3. etapa
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Kofinancování účelových investičních dotací v rámci programu Dotace pro jednotky SDH obcí na rok 2020 - Pořízení nového dopravního automobilu, uzavřená dne 3.11.2020, evid.č. smlouvy S-6370/OBŘ/2020, investiční dotace ve výši 300.000,- Kč na realizaci projektu "Červené Janovice – DA 2020"
- Závěrečné vyhodnocení a vyúčtování akce ze dne 29.1.2021
- Registrace akce vydaná Ministerstvem vnitra ČR dne 27.1.2020, id .č. 014D241000130, investiční dotace v max. výši 450.000,- Kč na realizaci akce "Červené Janovice - Dopravní automobil"
- Závěrečné vyhodnocení akce vydané poskytovatelem dotace dne 12.2.2021
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 3.6.2020 o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Červené Janovice ve výši 45.000,- Kč, příjemce TJ Sokol Červené Janovice, z.s. Červené Janovice
- Vyúčtování finanční podpory ze dne 30.11.2020

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 20.2.2020 o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Červené Janovice ve výši 9.000,- Kč, příjemce RYTMUS Střední Čechy, o.p.s. Benešov
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 22.10.2020 o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Červené Janovice ve výši 120.000,- Kč, příjemce TJ Sokol Červené Janovice, z.s. Červené Janovice
- Vyúčtování finanční podpory ze dne 28.12.2020

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2020 na vedení knihovny
- ze dne 2.3.2020 na opravy a údržbu OU
- ze dne 1.6.2020 na úklid tělocvičny

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Zakázka malého rozsahu na opravu místní komunikace v obci Červené Janovice, oslovena firma Flexum Trade a.s. Praha 1, IČ. 28593090, která podala cenovou nabídku s cenou akceptovanou starostou obce. Práce provedené dle cenové nabídky byly fakturovány ve shodné výši 98.736,- Kč včetně DPH.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro zadávání zakázek malého rozsahu pro obec Červené Janovice, účinná od 1.7.2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 19.12.2019, 28.1.2020, 27.2.2020, 28.4.2020, 28.5.2020, 25.6.2020, 6.8.2020, 17.9..2020, 22.10.2020, 26.11.2020, 17.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o kontrole, provedené dne 4.5.2021 za období 01 - 12/2020 u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Červené Janovice

V kontrolovaném období obec Červené Janovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, 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 včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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 Červené Janovice:

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 Červené Janovice 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	1,39 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	14,85 %
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 1 501 735,53 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.

Červené Janovice 09.06.2021

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....
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 Červené Janovice o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Bc. Miroslav Ptáček, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Červené Janovice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Bc. Miroslav Ptáček
starosta obce Červené Janovice

.....
dne 09.06.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Červené Janovice	Bc. Miroslav Ptáček

Upozornění:

- Upozorňujeme na povinnost zveřejňovat návrhy rozpočtu/závěrečného účtu/střednědobého výhledu rozpočtu na dobu nejméně 15 dní a až do dne schválení rozpočtu/závěrečného účtu/střednědobého výhledu rozpočtu – viz ust. § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb.