

Čj.: 005243/2021/KUSK
SpZn: SZ_084889/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

STARKOČ

IČ: 00640417
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Starkoč za rok 2020 bylo zahájeno dne 04.01.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 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:

01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Starkoč
Starkoč 26
286 01 Čáslav

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Jan Jiskra - starosta
Jana Prausová - 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 právníků 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 25.02.2021 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

- schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2023, schválený zastupitelstvem obce 6.9.2019, zveřejněný elektronicky 9.9.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2020, zveřejněn 13.12.2019 - 30.12.2019

Schválený rozpočet

- na rok 2020 schválený zastupitelstvem obce 30.12.2019, zveřejněn elektronicky 3.1.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 22.4.2020, zveřejněno 22.4.2020
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 26.8.2020, zveřejněno 27.8.2020
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 14.9.2020, zveřejněno 15.9.2020
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 21.10.2020, zveřejněno 21.10.2020
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 30.12.2020, zveřejněno 30.12.2020

Závěrečný účet

- za rok 2019 projednán a schválen zastupitelstvem obce 8.7.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn 9.7.2020
- návrh závěrečného účtu za rok 2019, zveřejněný v termínu 18.6.2020 - 31.7.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2020 ze dne 30.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2020 ze dne 25.2.2021

Rozvaha

- k 31.12.2020 ze dne 31.1.2021

Příloha rozvahy

- k 31.12.2020 ze dne 31.1.2021

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2020

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 12/2020 ze dne 25.2.2021

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2020 ze dne 22.2.2021

Faktura

- dodavatelská faktura č.: 320067 - 320139
- odběratelské faktury č.: 2020039 - 2020050

Bankovní výpis

- č.: 07, 08, 11, 12 běžného účtu ČS a.s. 443504339/0800
- č.: 17 - 29, 37 - 48 dotačního účtu ČNB 94-2614161/0710
- č.: 12 úvěrového účtu ČS a.s. 495038149/0800

Účetní doklad

- č.: 900007, 900008, 900011, 900025 - 900027, 430013, 430014, 420002

Pokladní kniha (deník)

- za období 06, 07, 11, 12/2020

Pokladní doklad

- č.: 146 - 191, 249 - 277

Evidence poplatků

- k 31.12.2020 za tuhý komunální odpad

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za období 04, 05, 09 - 12/2020

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 31.10.2018
- Odměny neuvolněných zastupitelů za období 04, 05, 09 - 12/2020

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka sestavená k 31.12.2019, schválená zastupitelstvem obce 8.7.2020

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 30.7.2020 na realizaci zakázky "Oprava památníku I. svět. války v obci Starkoč", zhotovitel Ivan Kudrnka, kamenosochařství, Pardubice, cena díla 287.899,- Kč bez DPH

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

- Kupní smlouva ze dne 8.1.2020 na prodej pozemků p.č. p.č. 596/1, 596/2, 597, 701/1, 701/31, 670/2, 701/42, 721/1, 734/4, 721/9, 669/1, 670/4 v k.ú. Starkoč Bílého Podolí, prodávající obec Starkoč, kupující Sady spol. s r.o. Bílé Podolí
- Kupní smlouva ze dne 2.3.2020 na prodej pozemků p.č. 265/1, 310/2, 386/3 a 369/8 o celkové výměře 27067 m² v k.ú. Starkoč Bílého Podolí, prodávající obec Starkoč, kupující fyzické osoby
- Směnná smlouva ze dne 2.3.2020 na směnu pozemků p.č. 363 o výměře 7721 m² a p.č. 367 o výměře 7085 m² za pozemek p.č. 575/1 o výměře 6152 m², vše v k.ú. Starkoč, směňující obec Starkoč a fyzické osoby

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 10.9.2020 na poskytnutí finančního daru ve výši 18.000,- Kč z rozpočtu obce, obdarovaný SDH Starkoč

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výprose nedatovaná, předmětem výprosy jsou židle, stoly, výčepní nerezový stůl, půjčitel obec Starkoč, výprosník fyzická osoba

Smlouvy nájemní

- Smlouva o pachtu pozemků ze dne 15.9.2020, předmětem pachtu jsou zemědělské pozemky o celkové výměře 176583 m² v k.ú. Starkoč u Bílého Podolí, propachtovatel obec Starkoč, pachtýř Sady spol. s r.o. Bílé Podolí

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce prodat pozemky p.č. 596/1, 596/2, 597, 701/1, 701/31, 670/2, 701/42, 721/1, 734/4, 721/9, 669/1, 670/4, 265/1, 310/2, 386/3, 369/8 o celkové výměře 77952 m², zveřejněn 13.11.2019 - 29.11.2019
- Záměr obce na směnu pozemků p.č. 363 o výměře 7721 m² a p.č. 367 o výměře 7085 m² v k.ú. Starkoč, zveřejněn 17.10.2019 - 2.11.2019
- Záměr pachtu zemědělských pozemků o celkové výměře 176583 m², zveřejněn 26.8.2020 - 11.9.2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku STC KP20/2750 uzavřená dne 28.3.2020 mezi Nadací ČEZ, Praha 4 a obcí Starkoč, nadační příspěvek ve výši 10.000,- Kč na úhradu nákladů projektu "Zajištění zdraví a bezpečnosti obce Starkoč"
- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydané Ministerstvem životního prostředí ČR dne 2.12.2020, id.č. 115D315030977, investiční dotace v max. výši 644.811,25 Kč na realizaci akce "Stavba tůň v k.ú. Starkoč u Bílého Podolí"
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydané Ministerstvem financí ČR dne 21.9.2020, id.č. 298D223001283, investiční dotace v max. výši 2.582.223,- Kč na realizaci akce "Rekonstrukce objektu bývalé školy na bytové jednotky - II. etapa"

- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace VS/1/2020 ze dne 9.1.2020, dotace ve výši 50.000,- Kč z rozpočtu obce, příjemce Tělocvičná jednota Sokol Starkoč
- Vyúčtování poskytnuté dotace doručené na obecní úřad 2.3.2020
- Smlouva o poskytnutí dotace VS/2/2020 ze dne 20.3.2020, dotace ve výši 25.000,- Kč z rozpočtu obce, příjemce Tělocvičná jednota Sokol Starkoč
- Vyúčtování poskytnuté dotace doručené na obecní úřad 30.11.2020
- Smlouva o poskytnutí dotace VS/3/2020 ze dne 26.4.2020, dotace ve výši 70.000,- Kč z rozpočtu obce, příjemce Tělocvičná jednota Sokol Starkoč
- Vyúčtování poskytnuté dotace doručené na obecní úřad 30.12.2020
- Smlouva o poskytnutí dotace VS/5/2020 ze dne 22.10.2020, dotace ve výši 29.000,- Kč z rozpočtu obce, příjemce SDH Starkoč
- Vyúčtování poskytnuté dotace doručené na obecní úřad 27.11.2020

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.8.2020 servis a údržba domovních čistíren odpadních vod obce Starkoč
- ze dne 31.7.2020 údržba a péče o vzhled obce Starkoč
- ze dne 1.4.2020 natěračské a lakýrnické práce

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 30.12.2019, 9.3.2020, 22.4.2020, 3.6.2020, 8.7.2020, 26.8.2020, 7.9.2020, 14.9.2020, 21.10.2020, 9.12.2020, 30.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Starkoč, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu darovací, smlouvu 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 Starkoč:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Starkoč 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	2,30 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,17 %
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 1 020 750,79 Kč.

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

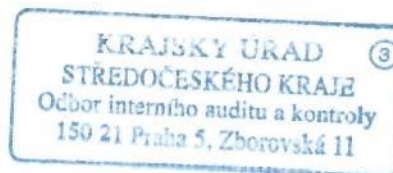
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Starkoč 25.02.2021

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

Ing. Helena Francová



.....
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

- 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 Starkoč o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Jan Jiskra, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Starkoč ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Jan Jiskra
starosta obce Starkoč

.....
dne 25.02.2021



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Starkoč	Jan Jiskra

Upozornění:

- Upozorňujeme na nutnost dokládat zdrojové doklady k výdajům hrazených platební kartou.