

Čj.: 005188/2021/KUSK
SpZn: SZ_072031/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CÍRKVICE

IČ: 00236012

za rok 2020

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23.04.2021
- 06.01.2021
- 17.12.2020

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:

01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Církvice
Církvice 6
285 33 Církvice u Kutné Hory

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Zástupci obce:

Jiří Volenec - starosta
Dana Vraná - 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 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 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 v termínu 5.10.2017 - 27.10.2017
- schválený střednědobý výhled rozpočtu na rok 2018 - 2022 schválený zastupitelstvem obce 26.10.2017, zveřejněn elektronicky od 1.11.2017
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2021 - 2025, zveřejněn v termínu 21.9.2020 - 21.10.2020
- schválený střednědobý výhled rozpočtu na rok 2021 - 2025 schválený zastupitelstvem obce 20.10.2020, zveřejněn elektronicky od 22.10.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2020, zveřejněn v termínu 28.11.2019 - 18.12.2019

Schválený rozpočet

- na rok 2020 schválený zastupitelstvem obce 17.12.2019 jako schodkový, příjmy 17.917.500,- Kč, výdaje 29.257.000,- Kč, financování 11.339.500,- Kč, schodek kryt finančními prostředky z minulých let, zveřejněn elektronicky 7.1.2020
- Rozpis rozpočtu ze dne 17.12.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Sdělení závazných ukazatelů pro rok 2020 příspěvkové organizaci Základní škola Církvice ze dne 22.1.2020
- Sdělení závazných ukazatelů pro rok 2020 příspěvkové organizaci Základní škola Církvice ze dne 7.7.2020 - navýšení příspěvku na provoz
- Sdělení závazných ukazatelů pro rok 2020 příspěvkové organizaci Mateřská škola Církvice ze dne 22.1.2020
- Sdělení závazných ukazatelů pro rok 2020 příspěvkové organizaci Mateřská škola Církvice ze dne 23.9.2020 - navýšení příspěvku na provoz

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem 16.4.2020, zveřejněno 21.4.2020
- č. 2 schválené zastupitelstvem 30.6.2020, zveřejněno 9.7.2020
- č. 3 schválené zastupitelstvem 15.9.2020, zveřejněno 24.9.2020
- č. 4 schválené zastupitelstvem 20.10.2020, zveřejněno 26.10.2020
- č. 5 schválené zastupitelstvem 22.12.2020, zveřejněno 20.1.2021

Závěrečný účet

- za rok 2019 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 30.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu za rok 2019, zveřejněn 8.6.2020 - 1.7.2020
- schválený závěrečný účet zveřejněn 9.7.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.11.2020 ze dne 8.12.2020
- k 31.12.2020 ze dne 27.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2020 ze dne 13.10.2020
- k 31.12.2020 ze dne 5.2.2021

Rozvaha

- k 30.9.2020 ze dne 13.10.2020
- k 31.12.2020 ze dne 5.2.2021

Příloha rozvahy

- k 30.9.2020 ze dne 13.10.2020
- k 31.12.2020 ze dne 5.2.2021

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2020

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 11/2020 ze dne 6.1.2021
- analytická předvaha za období 12/2020 (nedatovaná)

Kniha došlých faktur

- k pořadovému číslu 320

Faktura

- dodavatelská č.: 2000100060 - 2000100099, 2000100189 - 2000100330
- odběratelská č.: 2000200017 - 2000200027

Bankovní výpis

- č.: 75 - 93, 143 - 189, 204 běžného účtu KB a.s. 3924161/0100
- č.: 25, 31, 61 - 66, 71 běžného účtu KB a.s. 51-6001070227/0100 (účet FB)
- č.: 31 - 37, 41 běžného účtu KB a.s. 51-5809460207/0100 (účet SF)
- č.: 127 - 136, 150 běžného účtu KB a.s. 51-6068250257/0100 (účet byty)
- č.: 12 - 38, 44 dotačního účtu ČNB č. 94-161961161/0710
- č.: 12, 13 běžného účtu KB a.s. 107-7821530297/0100 (účet sportoviště II. etapa)
- č.: 11, 12 úvěrového účtu KB a.s. 27-6690711527/0100
- č.: 11, 12 úvěrového účtu KB a.s. 8972101777/0100

Účetní doklad

- č.: 2000500028, 2000500031, 2000500051, 2000500072, 2000500076, 2000500087 - 2000500093, 20005000135 - 20005000141, 20005000143, 20005000144, 20005000152 - 20005000156, 20005000161 - 20005000164

Pokladní kniha (deník)

- za období 05, 11/2020

Pokladní doklad

- č.: 2070100339 - 2070100376, 2070100540 - 2070100559

Evidence poplatků

- za tuhý komunální odpad k 30.11.2020, k 31.12.2020

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 01, 07, 11/2020 - dle potřeby

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 13.11.2018
- měsíční odměny zastupitelů za období 01, 07, 11/2020

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2019, schválená zastupitelstvem obce 30.6.2020
- Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy Církvice sestavená k 31.12.2019, schválená zastupitelstvem obce 30.6.2020
- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy Církvice sestavené k 31.12.2019, schválená zastupitelstvem obce 30.6.2020

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2020 ze dne 15.10.2020 Mateřská škola Církvice
- k 30.9.2020 ze dne 15.10.2020 Základní škola Církvice

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2020 ze dne 15.10.2020 Mateřská škola Církvice
- k 30.9.2020 ze dne 15.10.2020 Základní škola Církvice

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo "Oprava chodníku k zastávce Církvíce" uzavřená dne 1.5.2020 se zhotovitelem Zdeněk Růžička, Ronov nad Doubravou, cena díla 179.100,- Kč bez DPH
- Smlouva o dílo "Místní komunikace v obci Církvíce" uzavřená dne 10.7.2020 se zhotovitelem Chládek a Tintěra, a.s. Pardubice, cena díla 3.936.000,- Kč bez DPH

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

- Protokol o předání a převzetí díla "Polní cesta C1 v k.ú. Jakub" ze dne 5.5.2020, předávající Česká republika - Státní pozemkový úřad, Praha, přejímající obec Církvíce
- Kupní smlouva č. UZSVM/SKO/2521/2020 - SKOM ze dne 13.5.2020 na nákup pozemku p.č. 729 v k.ú. Církvíce u Kutné Hory, prodávající Česká republika – Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, Praha, kupující obec Církvíce
- Kupní smlouva č. UZSVM/SKO/2521/2020 - SKOM ze dne 13.5.2020 na nákup pozemku p.č. 406/6 v k.ú. Církvíce u Kutné Hory, prodávající Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, Praha, kupující obec Církvíce
- Kupní smlouva ze dne 10.12.2020 na nákup pozemku p.č. 180/3 v k.ú. Jakub, prodávající obchodní společnost BW - Developerská společnost s.r.o., Holice, kupující obec Církvíce

Smlouvy nájemní

- Dodatek č. 3 ze dne 4.12.2020 ke Smlouvě o nájmu části nemovitosti č. 28411 B, pronajímatel obec Církvíce, nájemce Vodafone Czech Republic a.s. Praha 5

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr na prodloužení nájmu části nemovitosti na pozemku p.č. 117/2 v k.ú. Jakub, zveřejněn 21.10.2020 - 9.11.2020

Smlouvy o půjčce

- Smlouva o úvěru ze dne 27.4.2020 na poskytnutí půjčky ve výši 150.000,- Kč z Fondu bydlení obce Církvíce, úvěrovaný fyzická osoba
- Smlouva o úvěru ze dne 20.5.2020 na poskytnutí půjčky ve výši 80.000,- Kč z Fondu bydlení obce Církvíce, úvěrovaný fyzická osoba

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a smlouva o právu provést stavbu č. IV-12-6026263/2 ze dne 21.9.2020, budoucí povinná obec Církvíce, budoucí oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6019950/01 Církvíce, p.č. 482 - knn ze dne 25.8.2020, povinná obec Církvíce, oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6022392/VB/2, Církvíce, p.č. 180 - knn ze dne 19.9.2020, povinná obec Církvíce, oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí ič. 298D228008855 vydané Ministerstvem financí ČR dne 1.9.2020, poskytnutí investiční dotace v max. výši 5.201.496,- Kč na realizaci akce "MŠ Církvíce - Zateplení a výměna topného systému"
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2020 ze dne 2.1.2020 na poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Církvíce ve výši 57.000,- Kč, příjemce TJ Církvíce, spolek Jakub 9
- Vyúčtování dotace dle Veřejnoprávní smlouvy č. 1/2020 ze dne 7.10.2020
- Veřejnoprávní smlouva č. 2/2020 ze dne 2.1.2020 na poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Církvíce ve výši 11.00,- Kč, příjemce SDH Jakub

- Vyúčtování dotace dle Veřejnoprávní smlouvy č. 2/2020 ze dne 5.10.2020
- Veřejnoprávní smlouva č. 3/2020 ze dne 2.1.2020 na poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Církvice ve výši 20.000,- Kč, příjemce SK Církvice z.s., fotbalový klub
- Vyúčtování dotace dle Veřejnoprávní smlouvy č. 3/2020 ze dne 28.4.2020
- Veřejnoprávní smlouva č. 4/2020 ze dne 2.1.2020 na poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Církvice ve výši 55.000,- Kč, příjemce SDH Církvice
- Vyúčtování dotace dle Veřejnoprávní smlouvy č. 4/2020 ze dne 15.5.2020

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.11.2020 výměna přívodního kabelu u studní
- ze dne 1.11.2020 oprava chodníku
- ze dne 1.7.2020 doprava, sekání
- ze dne 1.7.2020 oprava a údržba kostela v Jakubě

Dokumentace k veřejným zakázkám

- zakázka malého rozsahu na opravu chodníku k zastávce, poptávka tří firem, které předložily cenové nabídky, zastupitelstvo obce dne 16.4.2020 vybralo a schválilo cenovou nabídku zhotovitele Zdeněk Růžička, Ronov nad Doubravou, cena díla 179.100,- Kč bez DPH

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2019 k veřejným zakázkám malého rozsahu schválená zastupitelstvem obce 17.12.2019, účinná od 18.12.2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 17.12.2019, 23.1.2020, 20.2.2020, 16.4.2020, 2.6.2020, 30.6.2020, 19.8.2020, 15.9.2020, 20.10.2020, 24.11.2020, 8.12.2020, 22.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol z veřejnosprávní kontroly provedené u příspěvkové organizace ZŠ Církvice dne 9.6.2020
- Protokol z veřejnosprávní kontroly provedené u příspěvkové organizace MŠ Církvice dne 9.6.2020

V kontrolovaném období obec Církvice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 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 Církvice:

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 Církvice 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	1,09 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,41 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	16,02 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 630 040,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 40 690 875,00 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.

Církvice 23.04.2021

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský

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

Jiří Volenec
starosta obce Církvice

.....
dne 23.4.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Církvice	Jiří Volenec