

Čj.: 005242/2021/KUSK
SpZn: SZ_077902/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SNĚT

IČ: 00473448

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Snět za rok 2020 bylo zahájeno dne 05.01.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 27.01.2021

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:

Snět
Snět 64
257 68 Dolní Kralovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Zástupci obce:

Zbyněk Blažejovský - starosta
Lenka Vondráčková - účetní

V kontrolovaném období obec Snět, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, 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 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 poskytnutí dotace, 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 Snět:

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

▪ **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů § 219 odst. 1, neboť:**

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem. Jedná se o:

- Smlouva o dílo č. 16/2020 uzavřená dne 25.3.2020 se zhotovitelem Dolnokralovická stavební s.r.o. Dolní Kralovice, na výstavbu vodovodního řádu - Snět, cena díla 626.440,- Kč bez DPH
- Objednávka sazenic, dodavatel Zelená biomasa a.s. Bohdaneč, (došlá faktura č. 2044, ve výši 614.425,- Kč bez DPH)
- Objednávka na vysazení sazenic, dodavatel Dřevařské centrum s.r.o. Bohdaneč (došlá faktura č. 2045 ve výši 571.360,- Kč bez DPH)
- Smlouva na těžbu dřeva uzavřená s D. Zubcem, Vraždovy Lhotice, IČO: 67428321

Současně upozorňujeme na ustanovení § 219 odst. 4) - povinnost na uveřejnění výše skutečně uhrazené ceny za plnění veřejné zakázky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů § 84 odst. 2 písm. p), neboť:**

Zastupitelstvo obce nevyslovalo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva. Jedná se o dohodu o pracovní činnosti ze dne 1.4.2019 na měsíc duben, uzavřenou s neuvolněnou zastupitelkou ve funkci místostarostky.

NAPRAVENO

Zastupitelstvem obce přijato nápravné opatření.

- **Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů § 13 odst. 1 písm. a), neboť:**

Nebyla přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápise z dílčího přezkoumání, a to bezodkladně po seznámení s nimi. Písemné oznámení o nápravných opatřeních nebyla zaslána do 15 dnů od schválení závěrečného účtu za rok 2018 v zastupitelstvu obce dne 31.5.2019. Informace byla kontrolnímu orgánu doručena až 20.6.2019

NAPRAVENO

Nedostatek se neopakuje, písemná informace k nedostatkům za rok 2019 byla zaslána kontrolnímu orgánu v zákonem stanoveném termínu.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Snět za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem. Jedná se o:
 - Smlouva o dílo č. 16/2020 uzavřená dne 25.3.2020 se zhotovitelem Dolnokralovická stavební s.r.o. Dolní Kralovice, na výstavbu vodovodního řádu - Snět, cena díla 626.440,- Kč bez DPH
 - Objednávka sazenic, dodavatel Zelená biomasa a.s. Bohdaneč, (došlá faktura č. 2044, ve výši 614.425,- Kč bez DPH)
 - Objednávka na vysázení sazenic, dodavatel Dřevařské centrum s.r.o. Bohdaneč (došlá faktura č. 2045 ve výši 571.360,- Kč bez DPH)
 - Smlouva na těžbu dřeva uzavřená s D. Zubcem, Vraždovy Lhotice, IČO: 67428321

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	2,35 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,71 %
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.

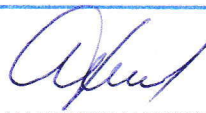
Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

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

Snět 27.01.2021

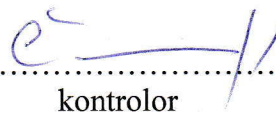
Podpisy kontrolorů:

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

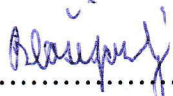
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

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

Obec Snět

Zbyněk Blažejovský
starosta obce Snět

Snět 64
257 68 Dolní Kralovice
IČ: 00473448, DIČ: CZ00473448.....

dne 27.01.2021

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávacímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá

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 27.01.2021 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 na rok 2019 - 2021, doložka o zveřejnění 4.6.2018 - 29.6.2018
- na rok 2019 - 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 29.6.2018, zveřejněn 29.6.2018
- návrh na rok 2022 - 2024, doložka o zveřejnění 15.11.2020 - 13.12.2020
- na rok 2022 - 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 13.12.2020, zveřejněn 13.12.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2020, doložka o zveřejnění v termínu 15.11.2019 - 15.12.2019

Schválený rozpočet

- na rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 15.12.2019 jako vyrovnaný, zveřejněn 15.12.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 26.4.2020, zveřejněno 26.4.2020
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 29.5.2020, zveřejněno 29.5.2020
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 28.8.2020, zveřejněno 28.8.2020
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 20.9.2020, zveřejněno 20.9.2020
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 27.12.2020, zveřejněno 27.12.2020

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 29.5.2020 s vyjádřením s výhradami" a přijetím nápravných opatření, zveřejněn 29.5.2020
- doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu v termínu 26.4.2020 - 29.5.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2020 ze dne 26.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2020 ze dne 26.1.2021

Rozvaha

- k 31.12.2020 ze dne 26.1.2021

Příloha rozvahy

- k 31.12.2020 ze dne 26.1.2021

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2020

Hlavní kniha

- analytická předvaha za 12/2020 ze dne 27.1.2021

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2020 - ručně vedená

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 2035 - 2124
- odběratelské faktury č.: 1001 - 1009

Bankovní výpis

- č.: 4 - 12 k běžnému účtu ČS a.s. 320072329/0800
- č.: 7 - 28 k účtu ČNB 94-7416121/0710

Účetní doklad

- č.: 40001,40008, 40009, 40010, 40011, 40016, 40017, 40020, 40021, 40027, 40031, 40032, 40041 - 40043

Pokladní kniha (deník)

- za období 04 , 05, 09 - 12

Pokladní doklad

- č.: 49 - 58, 80 - 112

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 01, 10 - 12/2020

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze 2.11.2018
- Měsíční odměny zastupitelů za období 01, 02, 10 - 12/2020

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2019, schválené zastupitelstvem obce 29.5.2020

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 16/2020 uzavřená dne 25.3.2020 se zhotovitelem Dolnokralovická stavební s.r.o. Dolní Kralovice, na výstavbu vodovodního řádu - Snět, cena díla 626.440,- Kč bez DPH
- Smlouva na těžbu dřeva uzavřená s D. Zubcem, Vraždovy Lhotice, IČO: 67428321

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

- Kupní smlouva ze dne 5.9.2020 na prodej pozemku p.č. 328/2 o výměře 160 m² v k.ú Snět, prodávající obec, kupující fyzická osoba

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 328/2 o výměře 160 m² v k.ú Snět, zveřejněn 15.2.2019 - dosud

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2020 na účetní obce
- ze dne 1.1.2020 na obsluhu ČOV
- ze dne 1.11.2020 na obsluhu a práce ČOV

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Zakázka malého rozsahu na výstavbu vodovodního řádu - Snět, oslovena tři stavební společnosti, které předložily cenové nabídky, zastupitelstvem dne 8.3.2020 vybrána s nejnižší cenovou Dolnokralovická stavební s.r.o. Dolní Kralovice, na výstavbu vodovodního řádu - Snět, cena díla 626.440,- Kč bez DPH nabídkou

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 2/2016 k veřejným zakázkám malého rozsahu účinná od 1.11.2017

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- ze dne 4.6.2020 doručené kontrolnímu orgánu 5.6.2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 15.12.2019, 30.12.2019, 23.2.2020, 8.3.2020, 26.4.2020, 29.5.2020, 28.8.2020, 20.9.2020, 15.11.2020, 13.12.2020, 27.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Snět	Zbyněk Blažejovský