

Čj.: 000736/2021/KUSK
SpZn: SZ_067261/2020/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KRÁLOVICE

IČ: 00640433

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Královice za rok 2020 bylo zahájeno dne 22.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.03.2021
- 27.11.2020

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:

Královice
Královice 19
274 01 Slaný 1

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Polánková
Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Zástupci obce:

Ing. Luděk Šofr, Ph.D. - starosta
Alena Krumplová - 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 30.03.2021 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

- na období 2019 - 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2019, zveřejněn dne 21.12.2018

Návrh rozpočtu

- na rok 2020, zveřejněn od 21.11. do 19.12.2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 18.12.2019 jako přebytkový, bez stanovení závazných ukazatelů, zveřejněn dne 10.1.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Mateřské škole dopisem ze dne 23.12.2019

Rozpočtová opatření

- č. 2 - schváleno starostou obce dne 30.3.2020 (zveřejněno dne 17.4.2020)
- č. 3 - schváleno starostou obce dne 26.6.2020 (zveřejněno dne 20.7.2020)
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30.9.2020 (zveřejněno dne 14.10.2020)
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2020 (zveřejněno dne 8.1.2021)

Závěrečný účet

- za rok 2019, návrh zveřejněn od 11.5. do 2.6.2020, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 1.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 5.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 31.3., 30.6., 30.9., 31.10.2020 (odesláno dne 10.11.2020), 31.12.2020 (odesláno dne 28.1.2021)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6., 30.9.2020 (odesláno dne 19.10.2020), 31.12.2020 (odesláno dne 28.1.2021)

Rozvaha

- ke dni 30.6., 30.9.2020 (odesláno dne 19.10.2020), 31.12.2020 (odesláno dne 28.1.2021)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6., 30.9.2020 (odesláno dne 19.10.2020), 31.12.2020 (odesláno dne 28.1.2021)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- ke dni 31.10., 31.12.2020 (analytická)

Kniha došlých faktur

- ke dni 26.11.2020 do fa č. 20200234, ke dni 28.12.2020 do fa č. 20200252 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 15.10.2020 do fa č. 20200003, ke dni 14.12.2020 do fa č. 20200004 - dle potřeby

Faktura

- vydaná faktura č. 20200001 – č. 20200004 za období od 14.5. do 14.12.2020
- přijaté faktury č. 20200091 - č. 20200118 za období od 5.5. do 25.6.2020, č. 20200218 - č. 20200252 za období od 4.11. do 28.12.2020

Bankovní výpis

- č. 005 - č. 006 za období od 1.5. do 30.6.2020, č. 010 ze dne 31.10.2020, č. 011 - č. 012 za období od 13.11 do 31.12.2020 k bankovnímu účtu č. 0388136309/0800 vedenému u ČS, a. s. - základní běžný účet

- č. 1 - č. 26 za období od 9.1. do 30.10.2020, č. 32 ze dne 31.12.2020, k bankovnímu účtu č. 94-2011141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 018 ze dne 30.9.2020, č. 024 ze dne 31.12.2020, k bankovnímu účtu č. 351251469/0800 vedenému u ČS, a. s. - úvěrový účet - koupě nemovitosti
- č. 018 ze dne 30.9.2020, č. 024 ze dne 31.12.2020, k bankovnímu účtu č. 317305419/0800 vedenému u ČS, a. s. - úvěrový účet - výstavba MŠ

Účetní doklad

- č. 110005 - č. 110006, č. 110010, č. 110011 - č. 110012, k základnímu běžnému účtu č. 0388136309/0800 vedenému u ČS, a. s.
- č. 120001 - č. 120025, č. 120032, k bankovnímu účtu č. 94-2011141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 130018, č. 130024, k bankovnímu účtu č. 351251469/0800 vedenému u ČS, a. s. - úvěrový účet - koupě nemovitosti
- č. 140018, č. 140024, k bankovnímu účtu č. 317305419/0800 vedenému u ČS, a. s. - úvěrový účet - výstavba MŠ

Pokladní kniha (deník)

- květen - červen, listopad - prosinec 2020
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 27.11.2020 ve výši 14 318,00 Kč v 7.35 hod. (k d.č. 20000394 ze dne 26.11.2020) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 20000198 - č. 20000246 za období od 11.5. do 26.6.2020, č. 20000367 - č. 20000417 za období od 2.11. do 30.12.2020

Evidence poplatků

- k 31.12.2020, vedena v EXCEL tabulky - místní poplatky za psy a odpady

Evidence majetku

- k 31.12.2020, v modulu majetku - TRIADA

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2020 - Plán inventur ze dne 16.12.2020 doklad o proškolení ze dne 17.12.2020, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 22.1.2021, inventurní soupisy k 31.12.2020, výpisy z katastru nemovitostí - LV 10001 katastrální území 633071 Královice u Zlonic, LV 243 katastrální území 678040 Neprobylice u Kutovic k 31.12.2020

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-12/2020, účetní
- mzdové listy 1-12/2020, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2020, neuvolněný starosta, neuvolněný místostarosta, neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 (odeslán dne 5.6.2020), účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 1.6.2020.
- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2019, příspěvkové organizace - Mateřská škola (odeslán dne 14.5.2020), účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 4.3.2020, současně schváleno rozdělení hospodářského výsledku za rok 2019

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Mateřská škola 3,6,9,12/2020 - dle potřeby

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola 3,6,9,12/2020 - dle potřeby

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 10.9.2020, zhotovitel COLMEX s.r.o., Praha 3, IČ 29037221, předmětem zakázky je dodávka a montáž "Přírodní posilovna a workoutového hřiště" včetně dopadové plochy a mobiliáře, cena díla ve výši 288 931,00 Kč bez DPH (349 607,00 Kč vč. DPH), zastupitelstvo obce pověřuje starostu podepsáním smlouvy o dílo dne 3.9.2020.
- Smlouva o dílo ze dne 29.1.2020, zhotovitel je společnost Sdružení Královice (ZEPRIS s.r.o., IČO 25117947, Praha 4 - správce - společník 1, AMITERA s.r.o., IČO 242 64 687, Praha 9 - společník 2) předmětem zakázky je práce spojené s výstavbou splaškové kanalizace a čistírny odpadních vod v obce Královice, cena díla ve výši 41 987 527,70 Kč bez DPH (50 804 908,52 Kč vč. DPH), zastupitelstvo obce pověřuje starostu podepsáním smlouvy o dílo dne 16.1.2020, na profilu zadavatel uveřejněno dne 10.2.2020.

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

- Kupní smlouva ze dne 25.6.2020, kdy obec koupila "Radarové informační ukazatele rychlosti - Královice", GEMOS DOPRAVNÍ SYSTÉMY a.s. (dodavatel), schváleno zastupitelstvem obce dne 15.6.2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

- Rozhodnutí č. 1190400091 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 16.7.2020, kdy Státní fond poskytl dotaci ve výši 9 262 595,07 Kč, na akci Královice čistírna odpadních vod a kanalizace.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu hejtmána a zmírnění následků živelních katastrof v rámci Tematického zadání "Podpora hejtmána" evid. č. smlouvy Poskytovatele č. S-0037/KHT/2020 ze dne 9.1.2020, na akci: Královické slavnosti - Dožínky v max. výši 30 000,00 Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 18.9.2019.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu hejtmána a zmírnění následků živelních katastrof v rámci Tematického zadání "Podpora hejtmána" evid. č. smlouvy Poskytovatele č. S-6431/KHT/2020 ze dne 17.9.2020, na akci: Královické slavnosti - Dožínky v max. výši 30 000,00 Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 3.9.2020.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2020 ze dne 1.4.2020, kdy obec poskytla neinvestiční dotaci ve výši 1 210,00 Kč, na částečné pokrytí finanční spoluúčasti společnosti k financování aktivit Strategie CLLD 2014-2020 Obnova země knížat a králů 2, Přemyslovské střední Čechy o.p.s. Slaný (příjemce), poskytnutí příspěvku schváleno zastupitelstvem obce dne 5.3.2020, žádost ze dne 12.2.2020, vyúčtování do 28.2.2021 - vyúčtováno dne 8.2.2021.

Dohody o provedení práce

- ze dne 27.12.2019, příprava, výzdoba a úklid ve víceúčelové hale v Královicích (do 300 hod.)
- ze dne 28.5.2020, sekání trávy, údržba zeleně a úklid veřejných prostranství (do 300 hod.)
- ze dne 19.9.2020, kompletace a distribuce hlasovacích lístků (6,54 Kč/volič) a úklid a příprava volební místnosti

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Platový výměr ze dne 3.12.2019 s účinností od 1.1.2020.

Smlouvy ostatní

- Mandátní smlouva ze dne 28.1.2020 mezi obcí Královice a VODOPLAN s.r.o., Plzeň, IČ 02458594, zajištění Technického dozoru investora na akci: Kanalizace obce Královice, ČOV Královice.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - předmětem zakázky je "Přírodní posilovna a workoutového hřiště", výzva 5 firmám, nabídka 2 zájemců, vybrána firma COLMEX s.r.o., Praha 3, IČ 29037221 s nejnižší cenovou nabídkou 288 931,00 Kč bez DPH (349 607,00 Kč vč. DPH), nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 10.9.2020, výzva k podání nabídky ze dne 22.7.2020, Pověření komise k provádění úkonů - otevírání posouzení a hodnocení nabídek ze dne 14.8.2020, Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 3.9.2020, zastupitelstvo obce schválilo výběr firmy dne 3.9.2020 (fa č. 20200215 ze dne 27.10.2020 - 355 657,00 Kč, úhrada dne 26.11.2020 výpis č. 011).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 18.12.2019 (schválený rozpočet na rok 2020), 16.1., 5.2., 4.3. (účetní závěrka MŠ za rok 2019), 1.6. (závěrečný účet a účetní závěrka obce za rok 2019), 15.6., 8.7., 10.8., 3.9., 30.9., 4.11., 16.12.2020 - *nepřezkoumáváno, použito podpurně*

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2020 o výsledku veřejnosprávní kontroly v příspěvkové organizaci Mateřská škola ze dne 3.9.2020 (pověření ze dne 17.8.2020), kontrolované období od 1.1. do 20.8.2020.
- Protokol č. 2/2020 o výsledku veřejnosprávní kontroly v příspěvkové organizaci Mateřská škola ze dne 21.12.2020 (pověření ze dne 9.12.2020), kontrolované období od 1.9. do 15.12.2020.

V kontrolovaném období obec Královice, 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, nehosподаřila 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 ručitélského 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 Královice:

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 Královice 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	0,88 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,18 %
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 1 098 897,30 Kč.

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

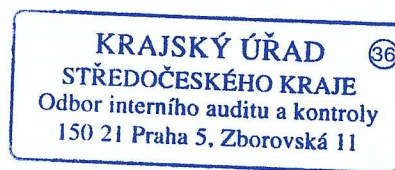
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Královice 30.03.2021

Podpisy kontrolorů:

Markéta Polánková

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.



.....
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

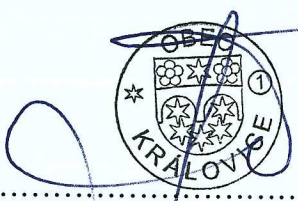
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

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

Ing. Luděk Šofr, Ph.D.
starosta obce Královice


.....
dne 30.03.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Polánková
2	1 x	Obec Královice	Ing. Luděk Šofr, Ph.D.

Upozornění:

- **Zveřejnění ceny díla** - Upozorňujeme na povinnost obce jakožto veřejného zadavatele, upravenou v § 219 odst. 3) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek - uveřejnit nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění. 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.