

Čj.: 002399/2021/KUSK
SpZn: SZ_061806/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VOLÁRNA

IČ: 00235911

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Volárna za rok 2020 bylo zahájeno dne 29. 7. 2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.12.2020
- 10. 5. 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:

1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Volárna
Volárna 137
280 02 Kolín

Přezkoumání vykonaliy:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Jechová
Bc. Marie Milanovičová (21.12.2020)
Bc. Jaroslav Petrák (10.5.2021)
Bc. Petr Venclovský (10.5.2021)

Zástupci obce:

Dana Bayerová - starostka
Irena Janebová - 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 10. 5. 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 roky 2020 - 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2019, zveřejněn dne 8.1.2020
- návrh zveřejněn v termínu 2.12.2019 - dosud

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v termínu 2.12.2019 - dosud

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2019 jako "schodkový", schodek bude kryt z finančních prostředků z minulých let, závazné ukazatele - odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 8.1.2020

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 2 dne 21.5.2020, zveřejněno dne 1.6.2020
- č. 4 dne 31.8.2020, zveřejněno dne 17.9.2020
- č. 6 dne 17.12.2020, zveřejněno dne 15.1.2021

Závěrečný účet

- projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 21.5.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 1.6.2020
- návrh zveřejněn v termínu 29.4.2020 - dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 9/2020 odeslán dne 12.10.2020
- za období 11/2020 odeslán dne 14.12.2020
- za období 12/2020 odeslán dne 29.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- za období 9/2020 odeslán dne 18.10.2020
- za období 12/2020 odeslán dne 12.2.2021

Rozvaha

- za období 9/2020 odeslána dne 18.10.2020
- za období 12/2020 odeslána dne 12.2.2021

Příloha rozvahy

- za období 9/2020 odeslána dne 18.10.2020
- za období 12/2020 odeslána dne 12.2.2021

Hlavní kniha

- analytická za období 12/2020

Kniha došlých faktur

- ručně vedená od č. 1 do č. 144 (kontrolované období 6, 7, 12/2020)

Kniha odeslaných faktur

- ručně vedená od č. 1 do č. 50

Faktura

- faktury došlé: č. 53 až č. 77, č. 132 až č. 144

Bankovní výpis

- k účtu č. 8728151/0100, Komerční banka, a.s., č. 82 ze dne 3.6.2020 až č.108 ze dne 31.7.2020
- k účtu č. 94-6212151/0710, Česká národní banka, č. 15 ze dne 5.6.2020 až č. 20 ze dne 31.7.2020, č. 31 ze dne 14.12.2020 až č. 32 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 35-1443051557/0100, Komerční banka, a.s., (úvěr), č. 6 ze dne 30.6.2020 až č. 7 ze dne 31.7.2020, č. 12 ze dne 31.12.2020

- k účtu č. 43-8390330297/0100, Komerční banka, a.s., (spořicí), č. 3 ze dne 30.6.2020 až č. 4 ze dne 31.7.2020, č. 6 ze dne 22.12.2020 až č. 7 ze dne 31.12.2020

Účetní doklad

- k účtu č. 8728151/0100 - č. 108201 až č. 110803, č. 115801 až č. 117203
- k účtu č. 94-6212151/0710 - č. 801501, č. 801502, č. 801601, č. 801602, č. 801701, č. 801801, č. 801901, č. 802001, č. 803101, č. 803201, č. 803202
- k účtu č. 43-8390330297/0100 - č. 400003 až č. 400004, č. 400006 až č. 400007
- k pokladně: č. 200252 až č. 200301, č. 200472 až č. 200495
- předpisy faktur došlých: č. 700053 až č. 700077, č. 700166 až č. 710179

Pokladní kniha (deník)

- počítačově vedená (kontrolované období 6/2020, 12/2020)
- kontrola pokladní hotovosti ke dni 21.12.2020 činí Kč 20.881,00 (doklad č. 488 ze dne 18.12.2020 v 8:41 hodin) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 252 ze dne 1.6.2020 až č. 301 ze dne 30.6.2020, č. 472 ze dne 2.12.2020 až č. 495 ze dne 31.12.2020

Evidence poplatků

- vedena v programu Gordic (poplatek ze psů, komunální odpad)

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku programu Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace - plán inventur ze dne 16.12.2020, proškolení členů inventarizační komise ze dne 17.12.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2021

Mzdová agenda

- mzdové lístky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové lístky za období 9-11/2020 (uvolněná starostka, neuvolněný místostarosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 21.5.2020

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

- Kupní smlouva ze dne 15.6.2020, dodavatel - Traktory Kolín, s.r.o., předmět smlouvy - dodávka komunálního traktoru Solis S26 HST včetně příslušenství" v ceně Kč 395.628,- bez DPH (tj. Kč 478.710,- vč. DPH).

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 25.2.2020, předmětem smlouvy je dar ve výši Kč 24.000,00 na zlepšení podmínek výchovy dětí v MŠ Jestřábí Lhota (obdarovaný) - poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 24.2.2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017 - 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Občanská vybavenost ze dne 16.7.2020, evidenční číslo smlouva Poskytovatele: S-3896/ŘDP/2020, investiční dotace ve výši Kč 505.000,00 na realizaci projektu "Výměna svítidel v obci Volárna" - příjem dotace schválen zastupitelstvem obce dne 21.5.2020. – nepřezkoumáno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Volárna ze dne 14.12.2020, příjemce Myslivecký spolek Jestřábí Lhota, dotace ve výši Kč 2.000,00 na "nákup krmiva pro zvěř, nákupu zvěře na zazvěření honitby, nákup materiálu na opravu

mysliveckého zařízení". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 24.2.2020 na základě žádosti dne 15.1.2020.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Volárna ze dne 14.12.2020, příjemce Handicap centrum Srdce, o.p.s., dotace ve výši Kč 5.000,00 "za účelem spolufinancování nezbytných nákladů spojených s poskytováním sociální služby Denní stacionář Handicap centra Srdce, o.p.s.". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2019 na základě žádosti dne 14.11.2019.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Volárna ze dne 10.12.2020, příjemce TJ Sokol Volárna, z.s., dotace ve výši Kč 90.000,00 "na provoz a údržbu sportoviště". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 19.11.2020 na základě žádosti dne 10.11.2020 – zveřejněno dne 7.1.2021.

Dohody o pracovní činnosti

- č. 1/2020 ze dne 1.3.2020 - pí I.D. v rozsahu 15 hodin (Kulturní akce v obci Volárna)

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.3.2020 -p. D.V. v rozsahu 300 hodin (pomocné a úklidové práce)
- ze dne 30.4.2020 - pí M.H. v rozsahu 300 hodin (archivace dokumentů)
- ze dne 30.6.2020 - pí J.H. v rozsahu 300 hodin (pomocné a úklidové práce)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu - nákup traktůrku, přívěsu a mulčovače, zejména: Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 25.5.2020 (e-mailem dne 25.5.2020 osloveny 3 dodavatelé), zápis o posouzení nabídek ze dne 9.6.2020, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky 10.6.2020, nabídková cena souhlasí s cenou kupní (kupní smlouva ze dne 15.6.2020). Administraci zakázky provedla firma G&T consulting

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19.12.2019 (rozpočtový výhled, rozpočet), 24.2., 21.5. (schválení účetní závěrky a závěrečného účtu obce za rok 2019), 8.6., 29.6., 31.8., 24.9., 19.11., 17.12.2020 - nepřežkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Volárna, dle prohlášení starostky 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, nehospoďarila 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 Volárna:

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 Volárna 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	4,35 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,16 %
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 3 602 199,95 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.

Volárna 10. 5. 2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Jechová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jaroslav Petrák

.....
kontrolor

Bc. Petr Venclovský

.....
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 Volárna o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Dana Bayerová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Volárna ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Dana Bayerová
starostka obce Volárna

.....
dne 10. 5. 2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Jechová
2	1 x	obec Volárna	Dana Bayerová