

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
obce STŘEDOKLUKY
IČ 00241695
za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Středokluky za rok 2021 bylo zahájeno dne 03.08.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 11.11.2021

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).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Středokluky
Lidická 61
252 68 Středokluky

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiřina Šamanová
Ing. Jarmila Štětinová
PhDr. Ladislav Tomášek

Obec zastupovali:

Ing. Jaroslav Paznocht - starosta
Kateřina Tomsová - hlavní účetní
Lenka Surgotová – referentka, pokladní

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 právnickými 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 právnických 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestaven na roky 2020 - 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 11.9.2019, zveřejněn dne 12.9.2019, návrh zveřejněn ve dnech 15.8.2019 - 11.9.2019
- sestaven na roky 2021 - 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 23.6.2021, zveřejněn dne 23.6.2021, návrh zveřejněn ve dnech 7.6.2021 - 23.6.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 27.11.2020 - 23.12.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 16.12.2020 jako schodkový, schodek vyrovnán přebytky z minulých let, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 23.12.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- zastupitelstvem obce dne 16.12.2020 - Mateřské škole Středokluky ve výši Kč 580.000,00, Základní škole Středokluky ve výši Kč 850.000,00

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno starostou obce dne 5.1.2021, zveřejněno dne 5.1.2021
- č. 2 - schváleno starostou obce dne 31.3.2021, zveřejněno dne 13.4.2021
- č. 3 - schváleno starostou obce dne 30.4.2021, zveřejněno dne 14.5.2021
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19.5.2021, zveřejněno dne 19.5.2021
- č. 5 - schváleno starostou obce dne 30.6.2021, zveřejněno dne 30.6.2021
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.8.2021, zveřejněno dne 25.8.2021
- č. 7 - schváleno starostou obce dne 30.9.2021, zveřejněno dne 30.9.2021
- č. 8 - schváleno starostou obce dne 29.10.2021, zveřejněno dne 29.10.2021

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 23.6.2021, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 1.7.2021, návrh zveřejněn ve dnech 2.6.2021 - 23.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2021 ze dne 12.10.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2021 ze dne 18.10.2021

Rozvaha

- k 30.9.2021 ze dne 18.10.2021

Příloha rozvahy

- k 30.9.2021 ze dne 18.10.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- k 30.9.2021

Účetní deník

- k 31.3.2021, k 30.6.2021, k 30.9.2021

Kniha došlých faktur

- ke dni 28.10.2021 do faktury č. 21-001-00462

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 15.10.2021 do faktury č. 21-002-00012

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 21-001-00006 ze dne 1.3.2021 - č. 21-001-00124 ze dne 31.3.2021, č. 21-001-00257 ze dne 1.6.2021 - č. 21-001-00293 ze dne 30.6.2021, č. 21-001-00376 ze dne 2.9.2021 - č. 21-001-00414
- dle knihy odeslaných faktur č. 21-002-00001 ze dne 7.2.2021 - č. 21-002-00010 ze dne 20.9.2021

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 6125111/0100 vedenému u KB, a.s. č. 44 ze dne 1.3.2021 - č. 60 ze dne 31.3.2021, č. 95 ze dne 1.6.2021 - č. 114 ze dne 30.6.2021, č. 150 ze dne 2.9.2021 - č. 166 ze dne 31.3.2021
- k běžnému účtu č. 94-5616111/0710 vedenému u ČNB č. 5 ze dne 5.3.2021 - č. 6 ze dne 31.3.2021, č. 16 ze dne 10.6.2021 - č. 18 ze dne 30.6.2021, č. 24 ze dne 3.9.2021 - č. 28 ze dne 30.9.2021
- k běžnému účtu č. 1387714861/2700 vedenému u UniCredit Bank č. 3 ze dne 31.3.2021, č. 6 ze dne 30.6.2021, č. 9 ze dne 30.9.2021
- k úvěrovému účtu č. 35-1823571597/0100 vedenému u KB, a.s., č. 2 ze dne 28.2.2021
- k úvěrovému účtu č. 35-1938641567/0100 vedenému u KB, a.s., č. 1 ze dne 31.5.2021, č. 2 ze dne 30.6.2021, č. 5 ze dne 30.9.2021

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 6125111/0100 vedenému u KB, a.s. č. 21-801-00044 - č. 21-801-00060, č. 21-801-00095 - č. 21-802-00114, č. 21-801-00150 - č. 21-801-00166
- k běžnému účtu č. 94-5616111/0710 vedenému u ČNB č. 21-802-00005-21-802-00006, č. 21-802-00016 - č. 21-802-00018, č. 21-802-00024 - č. 21-802-00028
- k běžnému účtu č. 1387714861/2700 vedenému u UniCredit Bank č. 21-804-0003, č. 21-804-00006, č. 21-804-00006
- k úvěrovému účtu č. 35-1823571597/0100 vedenému u KB, a.s., č. 21-803-00002
- k úvěrovému účtu č. 35-1938641567/0100 vedenému u KB, a.s., č. 21-805-00001, č. 21-805-00002, č. 21-805-00005
- k hospodářskému výsledku č. 21-003-00025
- k předpisu mezd č. 21-006-00006

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen, červen a listopad 2021
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 11.11.2021 v 7:15 hod. činí Kč 53 253,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 21-701-00738
- skonto cenin (poštovní známky) - skonto poštovních známek ke dni dílčího přezkoumání dne 11.11.2021 v 7:25 hod. činí 11 kusů v nominální hodnotě Kč 15,00

Pokladní doklad

- za měsíc březen, červen 2021
- č. 21-701-00308 ze dne 1.3.2021 - č. 21-701-00381 ze dne 31.3.2021, č. 21-701-00488 ze dne 2.6.2021 - č. 21-701-00540 ze dne 30.6.2021

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 09/2021
- výplatnice za období 05 - 09/2021 u vybraných pracovníků na Dohody o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice uvolněného starosty a neuvolněných zastupitelů za období 01 - 09/2021

Účetnictví ostatní

- Protokoly o schválení účetních závěrek Základní školy Středokluky a Mateřské školy Středokluky za rok 2020 ze dne 31.3.2021, Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne 23.6.2021.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2021 Základní školy Středokluky a Mateřské školy Středokluky

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2021 Základní školy Středokluky a Mateřské školy Středokluky

Smlouvy o dílo

- Kupní smlouva (nahrazuje Smlouvu o dílo) ze dne 29.4.2021. Obec Středokluky jako kupující, Z + M Partner, s.r.o., Valchařská 3261/17, Ostrava, IČO 26843935 jako prodávající. Předmětem smlouvy je dodání, nainstalování a zprovoznění vybavení odborné učebny cizích jazyků a multimediální výuky v budově ZŠ Středokluky". Cena díla činí Kč 738.034,64 bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení, jehož výsledek schválilo zastupitelstvo obce dne 17.2.2021. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 7.9.2021.

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

- Kupní smlouva ze dne 7.6.2021 - uzavírá obec Středokluky s 8 fyzickými osobami. Obec je vlastníkem pozemku p.č. 252/1 v k.ú. Středokluky. Na uvedeném pozemku stojí budova č.p. 220 (bytový dům). Budova je rozdělena na jednotky, které jsou

ve vlastnictví kupujících. Kupující jsou podílovými spoluvlastníky společných částí budovy. Jedná se tedy o úplatné nabytí pozemku p.č. 252/1 v k.ú. Středokluky, pod budovou č.p. 220 - v poměru jednotlivých spoluvlastnických podílů. Kupní cena činí Kč 91.200,00 celkem (skládá se z jednotlivých podílů). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 6.11.2019.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva uzavřená s fyzickou osobou na dobu od 1.1.2021 do 31.12.2021. Uzavřeno na byt č. 1 o výměře 30,28 m² v prvním nadzemním podlaží domu č.p. 68, Středokluky.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 7.6.2021 - zveřejněn ve dnech 19.4.2021 - 19.5.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 15.7.2021. Obec uzavírá s oprávněným - ČEZ Distribuce, a.s. na pozemku p.č. 670/4 v k.ú. Středokluky. Uzavřeno za jednorázovou úplatu Kč 4.200,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.4.2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce "Středokluky - Cisternová automobilová stříkačka", ze dne 11.5.2021. Ministerstvo vnitra poskytuje obci Středokluky dotaci ve výši Kč 2,500.000,00. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 25.9.2021, s pracovníkem ev.č. 642, na dobu do 5.10.2021, v rozsahu 30 hodin - doručování volebních lístků,
- uzavřená dne 10.9.2021, s pracovníkem ev.č. 641, na dobu do 31.12.2021, v rozsahu do 300 hodin - oprava a údržba pracovních strojů,
- uzavřená dne 10.5.2021, s pracovníkem ev.č. 633, na dobu do 31.12.2021, v rozsahu do 300 hodin - drobné stavební a údržbářské práce

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Učebna cizích jazyků a multimediální výuky". Výzva zveřejněna ve dnech 30.12.2020 - 27.1.2021. Protokol o otevírání nabídek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 3.2.2021. Komise doporučuje vybrat firmu Z + M Partner, s.r.o., Valchařská 3261/17, Ostrava, IČO 26843935, s nabídkovou cenou Kč 738.034,64 bez DPH. Výběr uchazeče schválen zastupitelstvem obce dne 17.2.2021. Dne 29.4.2021 uzavřena s vybraným uchazečem Kupní smlouva (nahrazuje Smlouvu o dílo), s kupní cenou shodnou s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16.12.2020, ze dne 17.2.2021, ze dne 31.3.2021, ze dne 19.5.2021, ze dne 23.6.2021, ze dne 25.8.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Středokluky, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, 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 poskytnutí 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 peněžní fond, 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. Výsledek dílčího přezkoumání obce

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Středokluky byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny dále uvedené předpisy:

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

Obec neuveřejnila na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem, a to Kupní smlouvu uzavřenou dne 29.4.2021 na veřejnou zakázku malého rozsahu "Učebna cizích jazyků a multimediální výuky", s firmou Z + M Partner, s.r.o., Valchařská 3261/17, Ostrava, IČO 26843935, s nabídkovou cenou Kč 738.034,64 bez DPH. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 7.9.2021, tedy opožděně.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

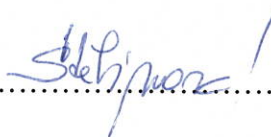
b) při předchozím dílčím přezkoumání

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

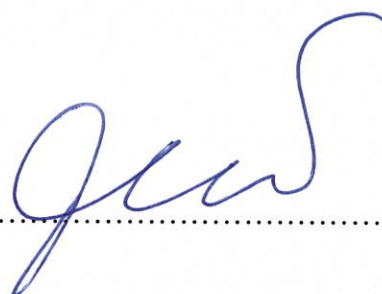
Dne 11.11.2021

Podpisy kontrolorů:

Ing. Jarmila Štětínová



PhDr. Ladislav Tomášek



Jiřina Šamanová
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání



S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Středokluky o počtu 8 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel p. Ing. Jaroslav Paznocht.

Ing. Jaroslav Paznocht
starosta obce



dne 11.11.2021

Poučení:

Územní celek je ve smyslu § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiřina Šamanová
2	1 x	Obec Středokluky	Ing. Jaroslav Paznocht