

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

### **KONDRAC**

**IČ: 00232009**

**za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření obce Kondrac za rok 2019 bylo zahájeno dne 30. 7. 2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 4. 6. 2020
- 3. 10. 2019

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. 2019 - 31. 12. 2019**

#### **Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

**Kondrac  
Kondrac 3  
258 01 Vlašim**

#### **Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Petr Venclovský  
Bc. Jaroslav Petrák**

#### **Zástupci obce:**

**Ing. Jiří Procházka - starosta  
Monika Bělohlávková - 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 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 právníky 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.

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 4. 6. 2020 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 2018 - 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 18.5.2019, zveřejněn dne 27.5.2017

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 22.11.2018 - 20.12.2018

### **Schválený rozpočet**

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2018 jako "schodkový", schodek rozpočtu krytý "zůstatkem z roku 2018", zveřejněn dne 27.12.2018

### **Rozpočtová opatření**

- schvalována zastupitelstvem obce:
  - č. 1 dne 19.3.2019, zveřejněno dne 15.4.2019
  - č. 2 dne 18.6.2019, zveřejněno dne 24.6.2019
  - č. 3 dne 10.9.2019, zveřejněno dne 7.10.2019
  - č. 5 dne 16.12.2019, zveřejněno dne 9.1.2020

### **Závěrečný účet**

- za rok 2018 projednán zastupitelstvem obce dne 18.6.2019 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce a schválen s vyjádřením "bez výhrad", nápravná opatření přijata, zveřejněn dne 19.6.2019
- návrh zveřejněn ve dnech 31.5.2019 - 18.6.2019

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- ke dni 30.6.2019 (odeslán 10.7.2019), 31.12.2019 (odeslán 24.1.2020)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.6.2019 (odeslán 10.7.2019), 31.12.2019 (odeslán 24.1.2020)

### **Rozvaha**

- ke dni 30.6.2019 (odeslána 10.7.2019), 31.12.2019 (odeslána 24.1.2020)

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.6.2019 (odeslána 10.7.2019), 31.12.2019 (odeslána 24.1.2020)

### **Účtový rozvrh**

- platný v roce 2019

### **Hlavní kniha**

- za období 12/2019 (ze dne 22.1.2020)

### **Kniha došlých faktur**

- vedena ručně (ubytovna), poř. č. 4001 až č. 4032
- vedena ručně (obec), poř. č. 3002 až č. 3261

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena ručně (obec), poř. č. 1 až č. 17
- vedena ručně (ubytovna), poř. č. 6001 až č. 6018

### **Faktura**

- došlé - č. 3165 až č. 3182, č. 3226 až č. 3261
- došlé HČ - č. 4029, 4030

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 326697389/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 26 ze dne 1.8.2019 až č. 38 ze dne 31.8.2019, č. 97 ze dne 1.12.2019 až č. 112 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 94-6819121/0710, Česká národní banka, č. 16 ze dne 18.7.2019 až č. 19 ze dne 30.8.2019, č. 29 ze dne 6.12.2019 až č. 31 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 10623121/0100, Komerční banka, a.s., č. 1 za období 7.12.2019 - 8.1.2020 (kontrolováno do 31.12.2019)

### **Účetní doklad**

- k účtu č. 326697389/0800 - č. 10026 až č. 10038, č. 10097 až č. 10112
- k účtu č. 94-6819121/0710 - č. 41601 až č. 41901, č. 42308 až č. 42310
- k účtu č. 10623121/0100 - č. 91020 až č. 91028

- k pokladně č. 1 - č. 1125 až č. 1183, č. 1331 až č. 1353
- předpisy faktur došlých HČ - č. 4029, 4030
- předpisy faktur vydaných HČ - č. 6014 až č. 6018
- předpisy faktur došlých (obec) - č. 3165 až č. 3182, č. 3226 až č. 3261

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za období květen, červen, prosinec 2019 (pokladna č. 1 - obec)
- za období prosinec 2019 (pokladna HČ)
- stop stav pokladní hotovosti (pokladna č. 1) dne 3.10.2019 v 10 hodin 43 minut činil Kč 36.960,- shodně na zápis v pokladní knize k dokladu č. P274 ze dne 2.10.2019

#### **Pokladní doklad**

- k pokladně č. 1 - č. P125 ze dne 2.5.2019 až č. P183 ze dne 30.6.2019, č. V331 ze dne 2.12.2019 až č. V353 ze dne 20.12.2019
- k pokladně HČ (ubytovna) - č. P225 ze dne 2.12.2019 až č. P237 ze dne 28.12.2019

#### **Evidence poplatků**

- vedena v tabulkách programu Excel (poplatek ze psů)

#### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku programu Fenix

#### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace obce za rok 2019: Plán inventur ze dne 16.12.2019, proškolení členů inventarizační komise ze dne 18.12.2019, Inventarizační zpráva r. 2019 ze dne 24.1.2020, inventurní soupisy k 31.12.2019

#### **Mzdová agenda**

- mzdové listy r. 2019 ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Výplatnice za období 5 - 7/2019 (neuvolněný starosta, neuvolněný místostarosta)

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce r. 2018 ze dne 19.3.2019

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

- Směnná smlouva ze dne 10.7.2019 uzavřená s fyzickými osobami, kterou obec směňuje pozemky p.č. 652/49 a 652/48 za pozemky p.č. 677/6, 677/7 a 630/13 díl "b" vše v k.ú. Kondrac (z majetku obce). Směna pozemků byla schválena zastupitelstvem obce dne 20.5.2019.
- Kupní smlouva ze dne 27.5.2019 uzavřená s kupujícím - fyzická osoba, předmět smlouvy - prodej pozemku p.č. 1356/4 v k.ú. Kondrac. Prodej pozemku byl schválen zastupitelstvem obce dne 19.3.2019.
- Kupní smlouva ze dne 13.5.2019 uzavřená s prodávajícím - fyzická osoba, předmět smlouvy - koupě pozemku p.č. 416/2 v k.ú. Kondrac. Pořízení pozemku schváleno zastupitelstvem obce dne 19.3.2019.
- Kupní smlouva ze dne 19.6.2019 uzavřená s kupujícím - SAP spol. s r.o., Sněť, předmět smlouvy - pořízení DA pro JPO V-Obec Kondrac - Fiat Ducato v ceně Kč 785.000,- bez DPH (tj. Kč 949.850,- vč. DPH).
- Kupní smlouva ze dne 11.12.2019 uzavřená s prodávajícím - fyzické osoby, předmět smlouvy - těleso hráze rybníka. Předmět nákupu schválen zastupitelstvem obce dne 12.7.2018.
- Smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. 1002991946 ze dne 7.8.2019 uzavřená s převádějícím - Česká republika - Státní pozemkový úřad, Praha 3 - Žižkov, předmět smlouvy - pozemek p.č. 1461/2 v k.ú. Kondrac. Převod schválen zastupitelstvem obce dne 23.3.2018.

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- směnít pozemky p.č. 652/49 a 652/48 za pozemky p.č. 677/6, 677/7 a 630/13 díl "b" vše v k.ú. Kondrac, zveřejněn ve dnech 2.4.2019 - 25.4.2019

- prodat pozemek p.č. p.č. 1356/4 v k.ú. Kondrac, zveřejněn ve dnech 27.12.2018 - 28.1.2019

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6020713/1 ze dne 15.11.2019 uzavřená s oprávněným - ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly k pozemku p.č. KN 105, 1426/1, 1426/3 vše v k.ú. Kondrac, zřízeno úplatně Kč 3.800,- bez DPH. Zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 14.11.2019.

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle programu 2019 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Kofinancování účelových investičních dotací v rámci programu Dotace pro jednotky SDH obcí na rok 2019 - Pořízení nového dopravního automobilu Oblast podpory Pořízení nového dopravního automobilu ev. č. smlouvy Poskytovatele S-2357/OBŘ/2019 ze dne 7.8.2019 v maximální výši Kč 300.000,- (investiční, UZ 93) na program "Dotace pro jednotky SDH obcí na rok 2019 - Pořízení nového dopravního automobilu". Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 18.6.2019.
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace 014D24100 Kondrac, č.j. MV-13852-4/PO-FIN-2019 ze dne 28.6.2019, poskytovatel Ministerstvo vnitra, generální ředitelství Hasičského záchranného sboru České republiky, předmět dotace "Kondrac - Dopravní automobil" v maximální výši Kč 450.000,- (UZ 14984). Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 18.6.2019. (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí příspěvku na činnost ze dne 3.2.2019, příjemce Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska, okrsek Vlašim, ve výši Kč 2.000,- na "běžné provozní náklady příjemce". Poskytnutí příspěvku schváleno zastupitelstvem obce dne 28.1.2019 na základě žádosti ze dne 22.1.2019.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 14.2.2019, příjemce SH ČMS - Okresní sdružení hasičů Benešov ve výši Kč 3.000,- na "konání akce Mistrovství České republiky hry Plamen 2019". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 20.12.2018 na základě žádosti ze dne 13.12.2018. Vyúčtování ze dne 16.7.2019.

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.6.2019 - p. J.S. (pomocné práce pro obec na vodojemu)
- ze dne 1.4.2019 - pí K.S. (pomocné práce pro obec na ubytovně)
- ze dne 1.7.2019 - p. M.Č. (práce pro obec)

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Pořízení DA pro JPO V-Obec Kondrac", zejména: Výzva k podání nabídky ze dne 23.4.2019 (poštou, oslovení 3 dodavatelé), evidenční arch podaných nabídek ze dne 7.5.2019, Protokol o otevírání obálek ze dne 23.4.2019, Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 23.4.2019, 1. protokol o posouzení kvalifikace ze dne 23.4.2019, 1. Protokol z posouzení nabídek ze dne 23.4.2019, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 21.5.2019, Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 7.5.2019, zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 20.5.2019 (informace o výběru zhotovitele) - administraci zakázky provedla firma BlueFort s.r.o., Praha 7. Nabídková cena souhlasí s cenou kupní (kupní smlouva ze dne 19.6.2019). Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 27.6.2019.

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 20.12.2018 (rozpočet), 28.1., 19.3., 20.5., 18.6. (závěrečný účet), 10.9., 15.10., 14.11., 16.12.2019 (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

