

Čj.: 000150/2021/KUSK  
SpZn: SZ\_038321/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

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

**ZLONÍN**

**IČ: 00241067**

**za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Zlonín za rok 2020 bylo zahájeno dne 21.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

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

- 28.01.2021
- 10.11.2020

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:**

**Zlonín**  
Zlonín 8  
250 64 Měšice u Prahy

### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Alena Zemanová**  
**Bc. Zuzana Svobodová**

### **Zástupci obce:**

**Ing. František Polák** - starosta  
**Mgr. Alice Semiánová, DiS.** - hlavní 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 28. 1. 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 roku 2020 - 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2019, zveřejněný dne 7. 1. 2020, návrh zveřejněný dne 27. 11. - 12. 12. 2019

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněný dne 27. 11. - 12. 12. 2019

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2019 jako schodkový, krytí schodku ze zůstatku z minulých let, závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný dne 7. 1. 2020

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- dopisem ze dne 31. 1. 2020 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Zlonín

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 1. 2020, zveřejněno dne 17. 2. 2020
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 4. 2020, zveřejněno dne 27. 4. 2020
- č. 4 k 30. 6. 2020 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 16. 1. 2018, zveřejněno dne 7. 7. 2020

### **Závěrečný účet**

- za rok 2019, projednán a schválen dne 21. 4. 2020 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn od 28. 2. - 21. 4. 2020, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 27. 4. 2020

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

- k 31. 10. 2020 ze dne 5. 11. 2020, k 31. 12. 2020 ze dne 14. 1. 2021

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31. 10. 2020 - okamžik sestavení dne 6. 11. 2020, k 31. 12. 2020 - okamžik sestavení dne 21. 1. 2021

### **Rozvaha**

- k 31. 10. 2020 - okamžik sestavení dne 6. 11. 2020, k 31. 12. 2020 - okamžik sestavení dne 21. 1. 2021

### **Příloha rozvahy**

- k 31. 10. 2020 - okamžik sestavení dne 6. 11. 2020, k 31. 12. 2020 - okamžik sestavení dne 21. 1. 2021

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2020

### **Hlavní kniha**

- za rok 2020 (dle potřeby)

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2020 (dle potřeby)

### **Bankovní výpis**

- č. 10 a 13 k bankovnímu účtu č. 12725201/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

### **Účetní doklad**

- č. 2008-000136 - 2008-000140, 2009-000002 - 2009-000007, 2009-000060 - 2009-000070, 2009-000119, 2009-000120, 2012-000003 - 2012-000010, 2012-000085, 2012-000087 - 2012-000092 k bankovnímu účtu č. 12725201/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc říjen a prosinec 2020
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 10. 11. 2020 činil Kč 27 171,00 (k pokladnímu dokladu č. 20-700-00540), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

**Pokladní doklad**

- č. 20-700-00518 - 20-700-00535, č. 20-700-00551 - 20-700-00562

**Evidence poplatků**

- vedena v programu KEO - místní poplatky za psy, domovní odpad

**Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku KEO

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka "Inventarizace majetku a závazků obce Zlonín za rok 2020"

**Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za měsíc říjen a prosinec 2020

**Odměňování členů zastupitelstva**

- Výplatní listina za měsíc říjen 2020 - uvolněný starosta obce a neuvolnění zastupitelé obce

**Účetnictví ostatní**

- Protokoly o schválení účetní závěrky za rok 2019 obce a příspěvkové organizace (schválena zastupitelstvem obce dne 21. 4. 2020)

**Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 3. 3. 2020 uzavřena se zhotovitelem TOST.CZ s. r. o. Ledec nad Sázavou na akci "Nový chodník podél silnice III/0093 A III/0094 v obci Zlonín" ve výši Kč 3 830 000,00 bez DPH, zveřejněna dne 15. 3. 2020

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

- Kupní smlouva ze dne 5. 10. 2020 o prodeji pozemků p. č. 392/2 o výměře 39 m2 a 392/3 o výměře 6 m2 k. ú. Zlonín
- Kupní smlouva ze dne 7. 9. 2020 o koupi pozemku p. č. 133 o výměře 4175 m2

**Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 18. 3. 2020 uzavřena s darující fyzickou osobou o přijetí finančního ve výši Kč 7 400,00 na zatraktivnění lokality obce Zlonín

**Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- Záměr o prodeji pozemků p. č. 392/2 o výměře 39 m2 a 392/3 o výměře 6 m2 k. ú. Zlonín - zveřejněn dne 19. 5. - 4. 6. 2020

**Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 21. 9. 2020 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemcích obce p. č. 148/6, 148/47, 148/93 k. ú. Zlonín za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 26. 8. 2020 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 148/92 k. ú. Zlonín za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy

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

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 26. 6. 2020 vydané poskytovatelem Ministerstvo pro místní rozvoj Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši Kč 184 000,00 na projekt Územní plán Zlonín (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

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

- Smlouva o poskytnutí neinvestiční účelové dotace ze dne 15. 6. 2020 uzavřena s fyzickou osobou o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 4 389,99 na sportovní aktivity - sportovní pomůcky, vyúčtování dotace ze dne 15. 6. 2020
- Smlouva o poskytnutí neinvestiční účelové dotace ze dne 1. 7. 2020 uzavřena s příjemcem Junák - Český skaut, středisko Willi, Líbeznice, z. s. o poskytnutí

neinvestiční dotace ve výši Kč 20 700,00 na sportovní aktivity - sportovní pomůcky, vybavení klubovny, dotace na letní tábor

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 24. 8. 2020 uzavřena s p. M. H. za údržbu zeleně
- ze dne 3. 7. 2020 uzavřena s p. J. W. za údržbu cesty podíl kolejiště - směr Měšice, údržba cesty - směr Kojetice, vysekání trávy u stromové aleje

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

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Nový chodník podél silnice III/0093 A III/0094 v obci Zlonín": výzva uveřejněna na profilu zadavatele, Protokol o otevírání nabídek (3 nabídky), Zpráva o hodnocení nabídek a výsledek posouzení splnění podmínek u vybraného dodavatele, Rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele, Oznámení o výběru dodavatele a výsledku výběrového řízení, jako nejvhodnější byla vybrána nabídka firmy TOST.CZ s. r. o. Ledec nad Sázavou ve výši Kč 3 830 000,00 bez DPH, která je shodná s cenou sjednanou ve Smlouvě o dílo ze dne 3. 3. 2020 - zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce Směrnice č. 1/2017 k veřejným zakázkám malého rozsahu s účinností od 27. 4. 2017

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 1/2017 k veřejným zakázkám malého rozsahu s účinností od 27. 4. 2017

#### **Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 12. 12. 2019, 21. 1. 2020, 18. 2. 2020, 21. 4. 2020, 19. 5. 2020, 16. 6. 2020, 18. 8. 2020, 15. 9. 2020, 20. 10. 2020, 24. 11. 2020, 22. 12. 2020 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Zlonín, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnňou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 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 Zlonín:

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 Zlonín 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	<b>0,54 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>7,41 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 1 888 874,13 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.

Zlonín 28. 01. 2021

Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Zuzana Svobodová

.....  
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 zjištění 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 Zlonín o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Ing. František Polák, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zlonín ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. František Polák  
starosta obce Zlonín

.....  
dne 28. 1. 2021

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Alena Zemanová
2	1 x	Obec Zlonín	Ing. František Polák