

Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
odbor kontroly

Datum: 20. srpna 2020
Spisová značka: KUUK/105015/2020
Číslo jednací: KUUK/108032/2020
Počet listů/příloh: 5/0

ZÁPIS Z DÍLČÍHO PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2020

obce Prackovice nad Labem, IČ: 00264229

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v termínu 20. 08. 2020

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Dílčí přezkoumání proběhlo v obci Prackovice nad Labem se sídlem Prackovice 54, 411 33 Prackovice.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 22. 07. 2020.

Přezkoumané období od 01. 01. 2020 do 30. 06. 2020.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Martina Svobodová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Milan Bédi - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- Mgr. Andrea Svobodová Křešová - starostka
- Bc. Eva Henniche Křížová - hlavní účetní

A. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Prackovice nad Labem bylo postupováno dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., a byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Na rok 2020 zpracován v třídění dle rozpočtové skladby. Zveřejněn dle platného znění zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.
Rozpočtová opatření	V období leden - červen 2020 obec provedla 2 rozpočtová opatření schválená zastupitelstvem obce (dále jen ZO). Rozpočtová opatření jsou zveřejněna dle platného znění zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2020 byl projednán a schválen na jednání ZO dne 18. 12. 2019 usnesením č. 7/2019 jako schodkový. Rozpis rozpočtu je zpracován v třídění podle rozpočtové skladby a do finančního výkazu FIN 2-12 M byl pořízen shodně se schváleným rozpočtem.
Střednědobý výhled rozpočtu	Zpracován na roky 2019 až 2023. Projednán a schválen ZO dne 30. 11. 2018. Návrh i schválený rozpočet zveřejněn dle platného znění zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.
Závěrečný účet	Za rok 2019 byl projednán a schválen na jednání ZO dne 25. 06. 2020 s vyjádřením "s výhradou". Návrh závěrečného účtu a poté i schválený závěrečný účet byly zveřejněny na stacionární úřední desce obce i elektronicky v souladu se zákonem. Na stacionární úřední desce obce je informace o tom, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby.
Bankovní výpis	Stav peněžních prostředků na bankovních výpisech k 30. 06. 2020 základního běžného účtu a jiných běžných účtů souhlasí se stavem SÚ 231 - Základní běžný účet a SÚ 245 - Jiné běžné účty v rozvaze k 30. 6. 2020. Stav SÚ 231 souhlasí se stavem řádku 6010 finančního výkazu FIN 2-12 M k 30. 6. 2020.
Faktura	Byly ověřeny došlé faktury za období leden až červen 2020 od č. 20-001-00152 do č. 20-001-00167. Vydané faktury za období leden až červen 2020 od č. 20-006-00003 do č. 20-006-00010.
Hlavní kniha	(Předvaha) analytická předložena k 30. 06. 2020.
Kniha došlých faktur	Předložena k 30. 06. 2020.
Kniha odeslaných faktur	Předložena k 30. 06. 2020.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla ověřena správnost výše vyplácených funkčních odměn podle mzdových listů za období leden - červen 2020 u: - uvolněné starostky, - neuvolněné místostarostky, - dvou neuvolněných předsedů výborů.
Pokladní doklad	Byly ověřeny pokladní doklady: Pokladna SÚ 261 AÚ 0030: od č. 20-701-00551 do č. 20-701-00558. /Květen 2020/ od č. 20-701-00622 do č. 20-701-00636. /Červen 2020/

	Pokladna SÚ 261 AÚ 0040 od č. 20-702-00073 do č. 20-702-00085. /Duben 2020/ od č. 20-702-00103 do č. 20-702-00118. /Květen 2020/
Pokladní kniha (deník)	Stavy peněžních prostředků v pokladních knihách k 30. 06. 2020 souhlasí se stavem SÚ 261 - Pokladna v Rozvaze k 30. 06. 2020. Současně byl ověřen stav SÚ 261 na položku rozpočtové skladby 5182 - Poskytované zálohy vlastní pokladně ve finančním výkazu FIN 2-12 M k 30. 06. 2020.
Příloha rozvahy	Předložena k 30. 06. 2020.
Rozvaha	Předložena k 30. 06. 2020.
Účetní doklad	Zkontrolovány účetní doklady k bankovním výpisům č. 13 až 15 k účtu České národní banky. Účetní doklady k bankovním výpisům č. 112 - 115 k účtu Komerční banky, a. s.
Účetnictví ostatní	Účetní závěrka za rok 2019 byla schválena ZO dne 25. 06. 2020. Protokol o účetní závěrce za rok 2019 předložen.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2020.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30. 06. 2020.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Předložena k 30. 06. 2020.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Předložen k 30. 06. 2020.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace, kterou je Mateřská škola Brouček, příspěvková organizace. Výsledek hospodaření za rok 2019 byl projednán a schválen na jednání ZO dne 25. 06. 2020 s tím, že část tohoto výsledku bude rozdělena do rezervního fondu a fondu odměn. Majetkoprávní vztah je řešen formou předání majetku k hospodaření. Odpisový plán a účetní závěrka roku 2019 byly projednány a schváleny na jednání ZO dne 25. 06. 2020. Dále má obec zřízené tyto organizační složky: - Knihovna Litochovice, zřizovací listina ze dne 16. 10. 2002, - Knihovna Prackovice n. L., zřizovací listina ze dne 16. 10. 2002, - Jednotka sboru dobrovolných hasičů Prackovice n. L., zřizovací listina ze dne 01. 09. 2004.
Darovací smlouvy	Ověřena Darovací smlouva s Českým svazem včelařů z.s., základní region Velemín, ze dne 20. 03. 2020. Smlouva uzavřena za základě žádosti ze dne 04. 03. 2020.
Dohody o pracovní činnosti	Dne 12. 03. 2020 schváleno na zasedání ZO usnesením uzavření dohod o pracovní činnosti s členy ZO.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým úcelovým dotacím	Ke kontrole předložena Veřejnoprávní smlouva č. 1/2020 o poskytnutí úcelového neinvestičního finančního příspěvku z rozpočtu obce Prackovice nad Labem: Tělovýchovná jednota Sokol Prackovice nad Labem - poskytnutí příspěvku na podporu tělovýchovy, kultury a sportu v obci. Schváleno ZO dne 12. 03. 2020 usnesení č. 1/2020. Smlouva zveřejněna dle platného znění zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.
Smlouvy a další materiály k přijatým úcelovým dotacím	V období leden - červen 2020 obec přijala úcelové prostředky podle následujících úcelových znaků: ÚZ 00101 - Program, obnovy venkova Ústeckého kraje. Poskytovatel KÚÚK. Investiční dotace poskytnuta na realizaci projektu - „Vozidlo na zeleň a odpady Prackovice nad Labem“.

	Dotace poskytnuta ve výši 100.000,- Kč ÚZ 17508 - Podpora rozvoje regionů 2019+. Poskytovatel MMR. Název projektu - „Rekonstrukce sálu kulturního domu“. Celková výše dotace 959.500,- Kč. Část dotace poskytnuta v roce 2019. V roce 2020 poskytnuta částka ve výši 181.148,90 Kč. U přijatých účelových prostředků bylo ověřeno označení příjmů a výdajů účelovým znakem.
Smlouvy o dílo	Uzavřena smlouva o dílo s firmou Patok a. s. dne 25. 03. 2020 na akci „Sanace dešťové kanalizace Prackovice n/ L., Litochovice n/L. etapa I“. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 27. 03. 2020.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Uzavřena Kupní smlouva na vozidlo Dacia Dokker Van ze dne 13. 02. 2020. Smlouva uzavřena s Louda Auto a.s., Tyršova 864, Ústí nad Labem. Smlouva uzavřena na základě objednávky ze dne 08. 10. 2019 a následné úhradě zálohové faktury ze dne 22. 10. 2019. Předložen předávací protokol ze dne 13. 02. 2020. Využití vozidla - "Vozidlo na zeleň a odpady Prackovice nad Labem".
Smlouvy o přijetí úvěru	Poskytnutý úvěr od Komerční banky, a.s. z roku 2019 na požární zbrojnici. Výše úvěru 3.700.000,-Kč, schváleno ZO dne 23. 01.2019. Zůstatek bankovního výpisu vykázaného k 30. 06. 2020 souhlasí se zůstatkem SÚ/AÚ 451/0305 - Dlouhodobé úvěry - Požární zbrojnice ve výkazu Rozvaha.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-4017693/002 ze dne 02. 07. 2020 s ČEZ Distribuce, a. s., na pozemku parc. č. 332/2 - trvalý travní porost, k.ú. Prackovice nad Labem, obec Prackovice nad Labem a na pozemku parc. č. 1492/1 - ostatní plocha, k.ú. Prackovice nad Labem, obec Prackovice nad Labem. Smlouva schválena ZO dne 25. 06. 2020. Návrh na vklad s právními účinky ke dni 14. 07. 2020.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	Ověřen záměr č. 237/2020 - Prodej automobilů značky Škoda Felicia a Škoda Pick-up. Záměr zveřejněn dne 04. 06. 2020.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Byla ověřena veřejná zakázka malého rozsahu na akci „Náprava škod -Sanace dešťové kanalizace Prackovice n/L, Litochovice n/L etapa I." Schváleno usnesením č. 1/2020, ze dne 12. 03. 2020. Zkontrolované dokumenty: Rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele. Smlouva o dílo č. zhotovitele J010/2020 ze dne 25. 03. 2020 uzavřena s vybraným zhotovitelem. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 27. 03. 2020.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Opatření k odstranění chyb a nedostatků za rok 2019 bylo zasláno dne 01. 07. 2020 v zákonné lhůtě.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Použity podpůrně pro účely přezkoumání.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	K 30. 06. 2020 obec nemá zřízen peněžní fond.
Finanční a kontrolní výbor	K 30. 06. 2020 se jednání kontrolního a finančního výboru neuskutečnilo.

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Prackovice nad Labem

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření obce Prackovice nad Labem za rok 2019

byly zjištěny závažné chyby a nedostatky, které byly napraveny.

Prackovice nad Labem dne 20. 08. 2020

Martina Svobodová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Milan Bédi
kontrolor

Výsledek dílčího přezkoumání hospodaření obce Prackovice nad Labem byl projednán na místě se starostkou obce Prackovice nad Labem dne 20. 08. 2020.

Za okamžik seznámení územního celku s obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření podle § 6 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. se považuje den doručení tohoto zápisu do datové schránky územního celku.

Rozdělovník:

- 1 stejnopis pro Obec Prackovice nad Labem
- 1 stejnopis pro Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly

Dokument je podepsán elektronickým podpisem	
Podpisující:	Martina Svobodová
Organizace, OJ:	
Sériové č. cert.:	11672685
Vydavatel cert.:	ICA Qualified 2 CA/RSA 02/2016
Datum a čas:	20.08.2020 13:52:05
Dávod:	
Místo:	