

Závěrečný účet za rok 2019

Obec Líský

zpracovaný na základě § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Vyvěšeno: 25. 6. 2020

Sejmuto:

Schváleno:

Údaje o obci:

Název: Obec Líský
IČO: 00640514
Adresa: Líský 20, 273 76

Telefon: 737 192 500
e-mail: obec@obec-lisky.cz
www stránky: www.obec-lisky.cz

Počet obyvatel:
Počet zaměstnanců: 1
Počet členů zastupitelstva: 5

Obsah:

1. Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby a přehled o dalších finančních operacích.
2. Komentář k příjmům a výdajům.
3. Vyúčtování finančních prostředků.
4. Hospodářská činnost.
5. Rozpočtové hospodaření.
6. Majetek obce.
7. Finanční vypořádání - vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtu kraje, obcí, státním fondům a jiným rozpočtům. Příloha č. 1
8. Zápis z kontroly hospodaření obce provedené Krajským úřadem Středočeského kraje. Příloha č.2

Zveřejnění:

Návrh závěrečného účtu obce Líský byl zveřejněn na pevné i elektronické úřední desce obce Líský
Od 5.6.2020 do

Údaje o plnění příjmů za rok 2019

| Příjmy třída | Druh příjmu | Schválený rozpočet v Kč | Upravený rozpočet v Kč | Skutečné plnění v Kč |
|----------------------|----------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|
| 1 | Danové příjmy | 1 335 600 | 1 629 500 | 1 608 123 |
| 2 | Nedanové příjmy | 236 200 | 320 450 | 314 577 |
| 3 | Kapitálové příjmy | 59 300 | 97 700 | 93 000 |
| 4 | Přijaté dotace a transfery | 560 900 | 701 614 | 901 614 |
| Příjmy celkem | | 2 192 000 | 2 749 264 | 2 917 314 |

Komentář k vybraným příjmovým položkám:

| | | |
|--------------------------|------------------------|----------|
| * Komunální odpad: | prodej známek na popel | 30 250,- |
| * Tríděný odpad: | zpětný odběr odpadu | 11 081,- |
| * Činnost místní správy: | příjmy z pronájmu | 6 600,- |

Údaje o plnění výdajů za rok 2019

| Výdaje třída | Druh výdaje | Schválený rozpočet v Kč | Upravený rozpočet v Kč | Skutečné plnění v Kč |
|----------------------|-------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|
| 5 | Běžné výdaje | 1 675 000 | 2 112 118 | 1 755 817 |
| 6 | Kapitálové výdaje | 340 000 | 781 400 | 747 281 |
| Výdaje celkem | | 2 015 000 | 2 893 518 | 2 503 098 |

Komentář k vybraným výdajovým položkám:

| | | |
|-------------------------|-----------------|----------|
| * Odvoz odpadu: | Komunálního | 42 223,- |
| | Tříděného | 59 360,- |
| * Činnost místní správy | Nákup materiálu | 13 657,- |
| | Pohoštění | 1 878,- |

Vyúčtování finančních prostředků ke státnímu rozpočtu, ostatním rozpočtům kraje a poskytnuté dotace

Dotace do rozpočtu obce za rok 2019 byly ve výši 701 614,- (viz. přehled níže).
Dotace byly řádně vyúčtovány.

Přehled dotací:

| Poskytovatel | UZ | Účel | Položka | Rozpočet v Kč | Skutečnost v Kč |
|--|----|----------------------|---------|----------------|-----------------|
| Volby | | Volby | 4111 | 12 418 | 12 418 |
| Krajský úřad Středočeského kraje | | Místní komunikace | 4222 | 503 796 | 503 796 |
| Úřad práce | | | 4116 | 120 000 | 120 000 |
| Krajský úřad Středočeského kraje | | Globální dotace | 4112 | 65 400 | 65 400 |
| Celkem | | | | 701 614 | 701 614 |

Obec Líský v roce 2019 nevedla žádnou vedlejší hospodářskou činnost a veškeré peněžní operace byly účtovány v rámci rozpočtu.

Stav účtu vedeného u ČS Slaný č. 388134389/0800 k 31.12.2019..... 271 120,09 Kč
Stav účtu vedeného u ČNB č. 94-10417141/0710 k 31.12.2019..... 26 621,57 Kč

Rozpočtové hospodaření

Rozpočet obce na rok 2019 byl schválen na řádném veřejném zasedání zastupitelstva obce dne 20.12.2018.

Rozpočet byl schválen jako přebytkový v této výši:

- strana příjmová ve výši 2 192 000,- Kč
- strana výdajů ve výši 2 015 000,- Kč

Během roku 2019 zastupitelstvo obce postupně schválilo 5 rozpočtových opatření.

O provedených rozpočtových opatřeních je vedena evidence v souladu s § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

Přezkoumání hospodaření obce bylo provedeno dne 21.2.2020 pracovníky odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Více v příloze č. 3

Rekapitulace pořízeného majetku :

V roce 2018 byl pořízen tento majetek:

Místní komunikace 515 253,-

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku v roce 2018: 414 489,- Kč.

Majetek obce v roce 2019

| SU | Název účtu | k 1.1.2019 | k 31.12.2019 |
|-----|----------------------------|---------------|---------------|
| 018 | Drobný nehmotný majetek | 8 673,60 | 8 673,60 |
| 051 | Zálohy na hmotný majetek | 115 500 | 115 500 |
| 031 | Pozemky | 291 287,41 | 302 037,41 |
| 021 | Hmotný investiční majetek | 30 538 655,27 | 34 012 874,27 |
| 022 | Stroje, zařízení | 0 | 0 |
| 028 | Drobný hmotný majetek | 374 299,10 | 374 299,10 |
| 042 | Nedokončený hmotný majetek | 2 973 966 | 34 977 |
| 069 | Finanční majetek | 0 | 0 |
| 311 | Odběratelé | 0 | 0 |

| | | | |
|------------|---------------------|------------|------------|
| 314 | Zálohy | 8 150,- | 0,- |
| 261 | Pokladna | 28 181,- | 2 354,- |
| 231 | Účty | 105 365,08 | 297 741,66 |
| 342 | Daně | 5 520,- | 7 425,- |
| 331 | Zaměstnanci | 24 438,- | 41 155,- |
| 336 | Sociální pojištění | 2 358,- | 7 202,- |
| 337 | Zdravotní pojištění | 4 306,- | 7 425,- |

Příjemce: Obec Lisky
Kraj¹: Středočeský
Poskytovatel²:
Kapitola³: Ministerstvo financí - VPS

Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv

Část A. Finanční vypořádání dotací s výjimkou dotací na programové financování, na projekty výzkumu, vývoje a inovací a na projekty spolufinancované z rozpočtů Evropské unie a z prostředků finančních mechanismů

| Ukazatel | č. akce (projektu) EDS/SMVS | účelový znak | číslo jednací | Čerpáno K 31. 12. 2019 | Vráceno v průběhu roku na běžný účel kraje | Skutečně použito K 31. 12. 2019 | v Kč na dvě desetinná místa | |
|---|-----------------------------|--------------|-----------------------|------------------------|--|---------------------------------|---|------|
| | | | | | | | Předepsaná výše vratky dotace při finančním vypořádání 4 = 1 - 2 - 3 | 0,00 |
| Dotace celkem | | a | b | c | d | e | f | g |
| Dotace na krytí výdajů obcí souvisejících s jejich spoluprací při přípravě SLDB 2021 ** | | 98018 | MF-20757/2019/1201-39 | | | | | |
| Opakované hlasování a dodatečné volby do zastupitelstev obcí (26.1.2019) | | 98074 | MF-1033/2019/1201-2 | | | | | |
| Nové volby do zastupitelstev obcí (16.3.2019) | | 98074 | MF-3527/2019/1201-2 | | | | | |
| Nové volby do zastupitelstev obcí (14.9.2019) | | 98074 | MF-20013/2019/1201-3 | | | | | |
| Nové volby do zastupitelstev obcí (14.12.2019) | | 98074 | MF-28578/2019/1201-2 | | | | | |
| Volby do Evropského parlamentu | | 98348 | MF-7779/2019/1201-3 | 29 000,00 | 16 582,00 | 12 418,00 | | 0,00 |

Sestavil, tel.: M.Forsterová 737 192 500
Datum a podpis: 5.2.2020

Kontroloval, tel.: MGA, Štěpán Hon
Datum a podpis: 5.2.2020 602183240

Komentář:

**

Podrobnější čerpání výdajů na úhradu za práce spojené s přípravou sčítání lidu, domů a bytů (došetření technickoekonomických atributů v roce 2019)

| Ukazatel | Počet budov k došetření v roce 2019 | Výše dotace v roce 2019 | Skutečně došetřeny počet budov v roce 2019 | Vratka dotace při FV | Požadovaný doplatek dotace | Výdaje na mzdy a platy za prosinec 2019 - nepodléhá FV za rok 2019 ¹⁾ |
|-----------------|-------------------------------------|-------------------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| SLDB - ÚZ 98018 | | | | | | |

Poznámka: ¹⁾ Výdaje na mzdy, platy nebo odměny z dohod o provedení práce, které budou vyplaceny v lednu 2020, nemohou být uhrazeny z dotace na rok 2019 a tudíž nemohou být předmětem finančního vypořádání za rok 2019. Budou proto dofinancovány z dotace na rok 2020, která bude o tuto částku navýšena.

SpZn: SZ_043802/2019/KUSK
Čj.: 001383/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LÍSKÝ

IČ: 00640514

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Líský za rok 2019 bylo zahájeno dne 07.01.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 21.02.2020

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Líský
Líský 20
273 76 Pozdeň

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Markéta Polánková

Zástupci obce:

MgA. Štěpán Hon - starosta
Milena Forsterová - 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 21.02.2020 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 období 2018 - 2020, zveřejněn dne 27.12.2018

Návrh rozpočtu

- na rok 2019, zveřejněn od 5.12. do 21.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 27.12.2018 jako přebytkový, závazné ukazatele paragrafové členění dle rozpočtové skladby, zveřejněn dne 27.12.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 2.4.2019 (zveřejněn dne 16.4.2019)
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 18.6.2019 (zveřejněn dne 20.6.2019)
- č. 3 - schváleno starostou obce dne 10.9.2019 (zveřejněn dne 20.9.2019)
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.11.2019 (zveřejněno dne 1.12.2019)

Závěrečný účet

- za rok 2018, návrh zveřejněn od 28.5. do 18.6.2019, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 a schválen zastupitelstvem obce dne 18.6.2019 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 18.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 30.4., 30.6., 30.9., 30.11., 31.12.2019 (odesláno dne 29.1.2020)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6., 30.9., 31.12.2019 (odesláno dne 5.2.2020)

Rozvaha

- ke dni 30.6., 30.9., 31.12.2019 (odesláno dne 5.2.2020)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6., 30.9., 31.12.2019 (odesláno dne 5.2.2020)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- ke dni 31.12.2019

Kniha došlých faktur

- ke dni 31.12.2019 do fa č. 20190083 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 18.7.2019 do fa č. 20190003 - dle potřeby

Faktura

- přijatá faktura č. 20190036 - 20190050 za období od 2.4. do 12.6.2019, č. 20190077 - 20190083 za období od 1.11. do 31.12.2019
- vydaná faktura č. 20190001 - 20190003 za období od 11.3. do 18.7.2019

Bankovní výpis

- č. 004 - č. 006 za období od 12.4. do 25.6.2019, č. 011 - č. 012 za období od 15.11. do 31.12.2019, k bankovnímu účtu č. 388134389/0800 vedenému u ČS, a.s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 32 za období od 17.1. do 31.12.2019, k bankovnímu účtu č. 94-10417141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 001 - č. 024 za období od 1.1. do 31.12.2019, k bankovnímu účtu č. 421561439/0800 vedenému u ČS, a.s. - úvěrový účet

Účetní doklad

- č. 110051 - č. 110080, č. 110148 - č. 110157, č. 110168, k bankovnímu účtu č. 388134389/0800 vedenému u ČS, a.s. - základní běžný účet
- č. 120001 - č. 120032, k bankovnímu účtu č. 94-10417141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 610002 ze dne 31.1.2019 (předpis za psa)

Pokladní kniha (deník)

- duben - květen, listopad - prosinec 2019

Pokladní doklad

- č. 53 - č. 84 za období od 2.4. do 28.5.2019, č. 128 - č. 153 za období od 5.11. do 30.12.2019

Evidence poplatků

- k 31.12.2019, vedena ručně v EXCEL tabulce - místní poplatky za psy

Evidence majetku

- k 31.12.2019, v modulu majetku TRIADA

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2019 - Plán inventur ze dne 1.12.2019, doklad o proškolení ze dne 1.12.2019 včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 15.1.2020, inventurní soupisy k 31.12.2019, výpis z katastru nemovitostí - LV 10001 kat. území 684911 Líský k 31.12.2019

Mzdová agenda

- mzdové listy 6/2019, ke kontrolované dohodě o provedení práce
- mzdové listy 4-12/2019, uklízeč veřejného prostranství (ÚP)
- mzdové listy 1-12/2019, účetní

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2019, neuvolněný starosta, neuvolněný místostarosta, neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 (odeslán dne 18.7.2019), účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 18.6.2019.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 17.6.2019, zhotovitel Elektromontáže Stavby s.r.o., IČ 257 00 936, předmětem smlouvy je "Úprava místních komunikací v obci Líský", cena díla ve výši 194 220,24 Kč bez DPH.

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

- Kupní smlouva ze dne 8.1.2019, kdy obec prodala část pozemku p.č. 555/1 o výměře 102 m², ostatní plocha v k. ú. Líský, kupující - fyzické osoby, schváleno zastupitelstvem obce dne 14.2.2018.
- Kupní smlouva ze dne 11.1.2019, kdy obec prodala část pozemku p.č. 555/1 o výměře 25 m², ostatní plocha v k. ú. Líský, kupující - fyzické osoby, schváleno zastupitelstvem obce dne 14.2.2018.
- Kupní smlouva ze dne 11.9.2019, kdy obec prodala pozemek p.č. 555/4 o výměře 47 m², ostatní plocha v k. ú. Líský, kupující - fyzická osoba, schváleno zastupitelstvem obce dne 10.9.2019.
- Kupní smlouva ze dne 8.8.2019, kdy obec koupila pozemek p.č. 408/5 o výměře 387 m², ostatní plocha v k. ú. Líský, prodávající - fyzická osoba, schváleno zastupitelstvem obce dne 2.4.2019.
- Kupní smlouva ze dne 9.8.2019, kdy obec koupila pozemek p.č. 394/18 o výměře 62 m², zahrada v k. ú. Líský, prodávající - fyzické osoby, schváleno zastupitelstvem obce dne 2.4.2019.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 18.9.2017 do 4.10.2017 - ke Kupní smlouvě ze dne 8.1.2019
- zveřejněn od 18.9.2017 do 4.10.2017 - ke Kupní smlouvě ze dne 11.1.2019
- zveřejněn od 20.8.2019 do 5.9.2019 - ke Kupní smlouvě ze dne 11.9.2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

- Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. KLA-V-9/2019 ze dne 29.3.2019 - uklízeči veřejných prostranství - 1 pracovní místo - nejméně 40 hodin týdně, příspěvek na 1 pracovní místo max. 15.000,00 Kč, součet poskytnutých příspěvků nepřekročí částku 90 000,00 Kč, na dobu od 1.4.2019 do 30.9.2019. Dodatek č. 1 ze dne 5.9.2019 součet poskytnutých příspěvků nepřekročí částku 150 000,00 Kč, na dobu od 1.4.2019 do 31.1.2020.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 29.1.2019, kdy obec poskytla dotaci ve výši 5 224,00 Kč, na obnovu vybavení školní jídelny, Základní škola Kvílice (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 4.12.2018, žádost ze dne 15.1.2019, vyúčtování dotace do 31.12.2019 - vyúčtování předloženo dne 13.11.2019.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2019 ze dne 28.5.2019, kdy obec poskytla neinvestiční dotaci ve výši 2 000,00 Kč, na částečné pokrytí finanční spoluúčasti společnosti k financování aktivit Strategie CLLD 2014-2020 Obnova země knížat a králů 2, Přemyslovské střední Čechy o.p.s. Slaný (příjemce), poskytnutí schváleno starostou obce dne 7.5.2019, vyúčtování do 28.2.2020.

Dohody o provedení práce

- ze dne 10.5.2019, kompletnost a roznos volebních lístků (6,54 Kč/volič)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- platový výměr ze dne 20.12.2018, s účinností od 1.1.2019, účetní
- osobní spis zaměstnance - uklízeč veřejného prostranství, pracovní smlouvu ze dne 1.4.2019, dodatek č. 1 ze dne 10.9.2019 (prodloužení pracovního poměru do 31.1.2020)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - obec postupovala v průběhu kontrolovaného období v souladu s vnitřním předpisem - Směrnice č. 1/2016 k zadávání zakázek malého rozsahu, účinnost 1.2.2016, předmětem zakázky je Úprava místních komunikací v obci Líský, nabídky 3 zájemců, vybrána firma Elektromontáže Stavby s.r.o., IČ: 257 00 936 s nejnižší cenovou nabídkou 153 068,80 Kč bez DPH (185 213,25 Kč vč. DPH), nabídková cena v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 17.6.2019 je navýšena o práce a dodávky HSV na částku 194 220,24 Kč bez DPH - dle domluvy se starostou (fa č. 20190070 ze dne 10.9.2019 - 235 006,00 Kč, úhrada dne 24.9.2019 výpis č. 9).

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2020 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 1.1.2020.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 27.12.2018 (schválený rozpočet na rok 2019), 5.2., 2.4., 18.6. (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky obce za rok 2018), 10.9., 26.11., 19.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

V kontrolovaném období obec Líský, dle prohlášení starosty 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, 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 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 Líský:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Líský za rok 2019 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 | 0,55 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 11,52 % |
| 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 4 499 960,00 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31.12.2019 činil Kč 4 499 960,00, což je 61 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Líský 21.02.2020

Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Markéta Polánková



Prokoupová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Polánková

.....
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 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

- 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 Líský o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, MgA. Štěpán Hon, starosta obce.

MgA. Štěpán Hon
starosta obce Líský

Obec Líský
Líský č.p. 20, 273 76 Líský
IČ: 00840514
obce@obcelysky.cz



.....
dne 21.02.2020

Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|-----------|---------------|-------------------------------------|-----------------------------|
| 1 | 1 x | Krajský úřad Středočeského kraje | Bc. Marcela Bažoutová, DiS. |
| 2 | 1 x | Obec Líský | MgA. Štěpán Hon |

Upozornění:

- Obsah a náležitosti zveřejněného záměru - Upozorňujeme, že ve zveřejněném záměru prodeje, pronájmu, pachtu a pod., musí být pozemek, stavba přesně definovány v souladu s platným katastrálním zákonem (parcelní číslo, popisné číslo, evidenční číslo, název katastrálního území, výměra, je vhodné uvést i druh, resp. způsob využití). Pokud není pozemek oddělen geometrickým plánem a označen parcelním číslem, tj., pokud se jedná o "část" pozemku, je nutno zveřejněný záměr doplnit např. jednoduchým nákresem na snímku mapy a uvést předpokládaná výměra této části tak, aby bylo možno předmět záměru jednoznačně identifikovat.
- Vyčlenění rozpočtových prostředků na řešení krizových situací - Upozorňujeme na povinnost stanovenou v § 25 zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení vyčlenit finanční prostředky potřebné k zajištění přípravy na krizové situace (účelová rezerva finančních prostředků na řešení krizových situací a odstraňování jejich následků) na § 5213 - Krizová opatření, položka 5903 - Rezerva na krizová opatření.

SpZn: SZ_043802/2019/KUSK
Čj.: 001383/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LÍSKÝ IČ: 00640514 za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Líský za rok 2019 bylo zahájeno dne 07.01.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 21.02.2020

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Líský
Líský 20
273 76 Pozdeň

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Markéta Polánková

Zástupci obce:

MgA. Štěpán Hon - starosta
Milena Forsterová - účetní

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na období 2018 - 2020, zveřejněn dne 27.12.2018

Návrh rozpočtu

- na rok 2019, zveřejněn od 5.12. do 21.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 27.12.2018 jako přebytkový, závazné ukazatele paragrafové členění dle rozpočtové skladby, zveřejněn dne 27.12.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 2.4.2019 (zveřejněn dne 16.4.2019)
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 18.6.2019 (zveřejněn dne 20.6.2019)
- č. 3 - schváleno starostou obce dne 10.9.2019 (zveřejněn dne 20.9.2019)
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.11.2019 (zveřejněno dne 1.12.2019)

Závěrečný účet

- za rok 2018, návrh zveřejněn od 28.5. do 18.6.2019, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 a schválen zastupitelstvem obce dne 18.6.2019 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 18.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 30.4., 30.6., 30.9., 30.11., 31.12.2019 (odesláno dne 29.1.2020)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6., 30.9., 31.12.2019 (odesláno dne 5.2.2020)

Rozvaha

- ke dni 30.6., 30.9., 31.12.2019 (odesláno dne 5.2.2020)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6., 30.9., 31.12.2019 (odesláno dne 5.2.2020)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- ke dni 31.12.2019

Kniha došlých faktur

- ke dni 31.12.2019 do fa č. 20190083 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 18.7.2019 do fa č. 20190003 - dle potřeby

Faktura

- přijatá faktura č. 20190036 - 20190050 za období od 2.4. do 12.6.2019, č. 20190077 - 20190083 za období od 1.11. do 31.12.2019
- vydaná faktura č. 20190001 - 20190003 za období od 11.3. do 18.7.2019

Bankovní výpis

- č. 004 - č. 006 za období od 12.4. do 25.6.2019, č. 011 - č. 012 za období od 15.11. do 31.12.2019, k bankovnímu účtu č. 388134389/0800 vedenému u ČS, a.s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 32 za období od 17.1. do 31.12.2019, k bankovnímu účtu č. 94-10417141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 001 - č. 024 za období od 1.1. do 31.12.2019, k bankovnímu účtu č. 421561439/0800 vedenému u ČS, a.s. - úvěrový účet

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 18.9.2017 do 4.10.2017 - ke Kupní smlouvě ze dne 8.1.2019
- zveřejněn od 18.9.2017 do 4.10.2017 - ke Kupní smlouvě ze dne 11.1.2019
- zveřejněn od 20.8.2019 do 5.9.2019 - ke Kupní smlouvě ze dne 11.9.2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

- Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. KLA-V-9/2019 ze dne 29.3.2019 - uklížeči veřejných prostranství - 1 pracovní místo - nejméně 40 hodin týdně, příspěvek na 1 pracovní místo max. 15.000,00 Kč, součet poskytnutých příspěvků nepřekročí částku 90 000,00 Kč, na dobu od 1.4.2019 do 30.9.2019. Dodatek č. 1 ze dne 5.9.2019 součet poskytnutých příspěvků nepřekročí částku 150 000,00 Kč, na dobu od 1.4.2019 do 31.1.2020.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 29.1.2019, kdy obec poskytla dotaci ve výši 5 224,00 Kč, na obnovu vybavení školní jídelny, Základní škola Kvílice (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 4.12.2018, žádost ze dne 15.1.2019, vyúčtování dotace do 31.12.2019 - vyúčtování předloženo dne 13.11.2019.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2019 ze dne 28.5.2019, kdy obec poskytla neinvestiční dotaci ve výši 2 000,00 Kč, na částečné pokrytí finanční spoluúčasti společnosti k financování aktivit Strategie CLLD 2014-2020 Obnova země knížat a králů 2, Přemyslovské střední Čechy o.p.s. Slaný (příjemce), poskytnutí schváleno starostou obce dne 7.5.2019, vyúčtování do 28.2.2020.

Dohody o provedení práce

- ze dne 10.5.2019, kompletnost a roznos volebních lístků (6,54 Kč/volič)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- platový výměr ze dne 20.12.2018, s účinností od 1.1.2019, účetní
- osobní spis zaměstnance - uklížeč veřejného prostranství, pracovní smlouvu ze dne 1.4.2019, dodatek č. 1 ze dne 10.9.2019 (prodloužení pracovního poměru do 31.1.2020)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - obec postupovala v průběhu kontrolovaného období v souladu s vnitřním předpisem - Směrnice č. 1/2016 k zadávání zakázek malého rozsahu, účinnost 1.2.2016, předmětem zakázky je Úprava místních komunikací v obci Líský, nabídky 3 zájemců, vybrána firma Elektromontáže Stavby s.r.o., IČ: 257 00 936 s nejnižší cenovou nabídkou 153 068,80 Kč bez DPH (185 213,25 Kč vč. DPH), nabídková cena v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 17.6.2019 je navýšena o práce a dodávky HSV na částku 194 220,24 Kč bez DPH - dle domluvy se starostou (fa č. 20190070 ze dne 10.9.2019 - 235 006,00 Kč, úhrada dne 24.9.2019 výpis č. 9).

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2020 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 1.1.2020.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 27.12.2018 (schválený rozpočet na rok 2019), 5.2., 2.4., 18.6. (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky obce za rok 2018), 10.9., 26.11., 19.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Líský za rok 2019 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 | 0,55 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 11,52 % |
| 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 4 499 960,00 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31.12.2019 činil Kč 4 499 960,00, což je 61 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Líský 21.02.2020

Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Polánková

.....
kontrolorka