

Čj.: 002092/2022/KUSK
SpZn: SZ_077047/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SLOVĚNICE

IČ: 00473391

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Slověnice za rok 2021 bylo zahájeno dne 06.08.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23.05.2022
- 11.10.2021

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).

Přezkoumávané období:

01.01.2021 - 31.12.2021

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Slověnice
Slověnice 29
257 26 Divišov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský
Bc. Jana Jechová
Bc. Marie Milanovičová (23.5.2022)
Bc. Jaroslav Petrák

Zástupci obce:

David Lažan - starosta
Monika Pávová - 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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 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.

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 23.05.2022 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 2020 - 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2018, zveřejněn dne 14.12.2018
- návrh zveřejněn ve dnech 23.11.2018 - 14.12.2018 (dle doložky)

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 28.11.2020 - 18.12.2020

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2020 jako "vyrovnaný", závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 20.12.2020

Rozpočtová opatření

- změna rozpisu rozpočtu schvalována starostou obce:
- č. 1 dne 8.2.2021
- č. 2 dne 10.5.2021
- č. 3 dne 25.6.2021
- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 15.10.2021, zveřejněno dne 22.10.2021
- č. 2 dne 3.12.2021, zveřejněno dne 2.1.2022

Závěrečný účet

- projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 25.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 26.6.2021
- návrh zveřejněn ve dnech 28.5.2021 – 25.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2021, odeslán 2.7.2021
- k 31.12.2021, odeslán 24.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2021, odeslán 2.7.2021
- k 31.12.2021, odeslán 29.1.2022

Rozvaha

- k 30.6.2021, odeslána 2.7.2021
- k 31.12.2021, odeslána 29.1.2022

Příloha rozvahy

- k 30.6.2021, odeslána 2.7.2021
- k 31.12.2021, odeslána 29.1.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- analytická za období 9/2021, 12/2021

Kniha došlých faktur

- kniha došlých - č. 21000001 až č. 21000135

Kniha odeslaných faktur

- č. 20210001 až č. 20210012

Faktura

- došlá - č. 210000054 až č. 210000079
- vydaná - č. 810009 až č. 810010

Bankovní výpis

- k účtu č. 320068389/0800 - č. 019 za období 1.7.2021 - 10.7.2021 až č. 024 za období 21.8.2021 - 31.8.2021, č. 34 za období 1.12.2021 - 10.12.2021 až č. 36 ze dne 21.12.2021 - 31.12.2021
- k účtu č. 94-1110121/0710, Česká národní banka, č. 14 ze dne 12.7.2021 až č. 18 ze dne 31.8.2021, č. 25 ze dne 4.11.2021 až č. 28 ze dne 31.12.2021

Účetní doklad

- k pokladně - č. 420013 až č. 420015, č. 420026 až č. 420028
- k účtu č. 320068389/0800 - č. 110066 až č. 110085, č. 110120 až č. 110134
- k účtu č. 94-1110121/0710 - č. 140014 až č. 140018, č. 140025 až č. 140028
- předpisy faktur došlých - č. 710054 až č. 710079, č. 710120 až č. 710134
- předpisy faktur vydaných - č. 810009 až č. 810010
- vnitřní účetní doklady - č. 610005, 610009, 610018, 610019, 610020, 640012

Pokladní kniha (deník)

- za období červenec - srpen, listopad - prosinec 2021
- skonto pokladní hotovosti provedeno dne 11.10.2021 ve 13 hodin 33 minut se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 5.800,00 shodně na zápis v pokladní knize k dokladu č. V14 ze dne 6.10.2021

Pokladní doklad

- příjmové č. P9 ze dne 25.7.2021 až č. P10 ze dne 11.8.2021, č. P15 ze dne 3.11.2021
- výdajové č. V8 ze dne 25.7.2021 až č. V11 ze dne 21.8.2021, č. V18 ze dne 3.11.2021 až č. V20 ze dne 29.12.2021

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách programu Excel (poplatek ze psů)

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "inventarizace majetku a závazků" k 31.12.2021

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- Rekapitulace mezd za období 6 - 8/2021 (neuvolněný starosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schvalování účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne 25.6.2021

Smlouvy nájemní

- ze dne 13.11.2021 uzavřená s nájemcem - fyzickou osobou, předmět - pozemek p.č. 333 o výměře 160 m² v k.ú. Slověnice a to na dobu určitou do 31.12.2027. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce 13.11.2021.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- pronajmout část pozemku p.č. 333 o výměře 162 m² v k.ú. Slověnice, zveřejněn ve dnech 15.10.2021 - dosud

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.5.2021 v rozsahu 23 hodin (údržba veřejné zeleně v obci)
- ze dne 1.5.2021 v rozsahu 50 hodin (údržba veřejné zeleně)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 18.12.2020, 19.3., 28.5., 25.6., 6.8., 15.10., 13.11., 3.12. a 20.12.2021 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Slověnice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, 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 poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, 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, neuskutečnila ani veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Slověnice:

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 Slověnice za rok 2021 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,04 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

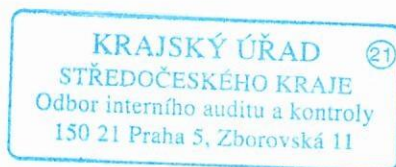
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

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.

Slověnice 23.05.2022

Podpisy kontrolorů:



Bc. Petr Venclovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

.....
kontrolorka

Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolorka

Bc. Jaroslav Petrák

.....
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se 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 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan David Lažan, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Slověnice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

David Lažan
starosta obce Slověnice

OBEC SLOVĚNICE
257 26 SLOVĚNICE 29
IČO 00473391 ①


.....
dne 23.05.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Petr Venclovský
2	1 x	obec Slověnice	David Lažan