

Čj.: 004408/2022/KUSK
SpZn: SZ_034343/2021/KUSK

Stejnopis č. 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

POČAPLY

IČ: 00662933

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Počaply za rok 2021 bylo zahájeno dne 04.08.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 20.10.2021
- 10.03.2022

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:

Počaply
Počaply 45
262 72 Březnice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Ing. Monika Špergerová
Ing. Petr Matoušek (20.10.2021)

Zástupci obce:

Jiří Čížek - starosta
Blanka Chocholová - 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 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 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 právníků 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 10.03.2022 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

- sestaven na roky 2021 - 2023, návrh zveřejněn od 11.12. do 28.12.2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 28.12.2020, po schválení zveřejněn dne 26.1.2021

Návrh rozpočtu

- na rok 2021, zveřejněn od 11.12. do 28.12.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2021, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 28.12.2020 jako schodkový, schodek je kryt z finančních prostředků z minulých let, závaznými ukazateli rozpočtu jsou oddíly (kromě třídy 1 - ukazatelem je celá třída a kromě třídy 4 - ukazatelem jsou položky), po schválení zveřejněn dne 26.1.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostou obce dne 29.1.2021, zveřejněno dne 17.2.2021
- č. 2 schváleno starostou obce dne 30.4.2021, zveřejněno dne 26.5.2021
- č. 3 schváleno starostou obce dne 30.7.2021, zveřejněno dne 18.8.2021
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 13.8.2021, zveřejněno dne 1.9.2021
- č. 5 schváleno starostou obce dne 30.9.2021, zveřejněno dne 13.10.2021
- č. 6 schváleno starostou obce dne 31.10.2021, zveřejněno dne 24.11.2021
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2021, zveřejněno dne 14.1.2021

Závěrečný účet

- za rok 2020, návrh zveřejněn od 27.5. do 13.6.2021, projednán zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce dne 30.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", po projednání zveřejněn dne 9.7.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 30.4., 31.8., 30.9.2021 ze dne 13.10.2021, ke dni 31.12.2021 ze dne 27.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2021 ze dne 18.10.2021, ke dni 31.12.2021 ze dne 14.2.2022

Rozvaha

- ke dni 30.9.2021 ze dne 18.10.2021, ke dni 31.12.2021 ze dne 14.2.2022

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2021 ze dne 18.10.2021, ke dni 31.12.2021 ze dne 14.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- analytická předvaha 9,12/2021

Kniha došlých faktur

- ke dni 14.10.2021 do fa č. 139, ke dni 28.1.2022 do fa č. 188

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 6.10.2021 do fa č. 2100011, ke dni 3.12.2021 do fa č. 2100024

Faktura

- došlé č. 42 - č. 44 ze dne 15.4., č. 111 - č. 122 za období od 31.8. do 15.9., č. 174 - č. 180 za období od 21.12. do 29.12.2021

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 524731349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 43 - č. 48 za období od 15.4. do 30.4., č. 94 - č. 103 za období od 6.9. do 30.9., č. 139 - č. 144 za období od 20.12. do 31.12.2021
- k účtu č. 94-6314211/0710 vedenému u ČNB, č. 15 - č. 21 za období od 19.7. do 30.9., č. 27 - č. 31 za období od 30.11. do 31.12.2021

Účetní doklad

- k pokladně č. 71068 - č. 71085, č. 71104 - č. 71112
- k základnímu běžnému účtu č. 524731349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 11180 - č. 11202, č. 11415 - č. 11461, č. 11622 - č. 11647
- k účtu č. 94-6314211/0710 vedenému u ČNB, č. 12021 - č. 12030, č. 12037 - č. 12044
- k převodu hospodářského výsledku č. 81002 ze dne 30.6.2021
- k předpisu mezd č. 91009 za měsíc září
- k předpisu poplatku TKO č. 52002
- k Darovací smlouvě ze dne 6.8.2021 (Český svaz včelařů) č. 22007
- k Darovací smlouvě ze dne 2.9.2021 (Svaz tělesně postižených) č. 22009

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce červenec - září, prosinec 2021
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 20.10.2021 v 12,40 hod. činil Kč 38 496,- Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 91 ze dne 13.10.2021

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 68 - č. 85 za období od 7.7. do 15.9., č. 104 - č. 112 za období od 1.12. do 22.12.2021

Evidence poplatků

- místní poplatek za likvidaci domovního odpadu - ručně vedená v excelových tabulkách

Evidence majetku

- vedena v programu Fenix

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce ke dni 31.12.2021 - Plán ze dne 17.12.2021, Proškolení inventarizační komise ze dne 17.12.2021 včetně prezenční listiny, Inventurní soupisy ke dni 31.12.2021, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2022, výpisy z katastru nemovitostí dni 31.12.2021, LV 10001, 69, 42 k.ú. 722952 Počaply u Březnice, LV 10001 k.ú. 722961 Strážičtě, LV 2407 k.ú. 614271 Březnice, LV 69 k.ú. 721875 Plíškovice

Mzdová agenda

- seznamy mezd 5,8/2021 - ke kontrolované dohodě o provedení práce a o pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- seznamy mezd neuvolněného starosty, neuvolněné místostarostky a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za měsíce leden - září

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne 30.6.2021

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 9.8.2021, zhotovitel STRABAG a.s., Praha 5 za účelem realizace stavby "Oprava místní komunikace Lhotka a oprava místní komunikace u č.p. 33", cena díla ve výši 1 322 231,88 Kč bez DPH, na profilu zadavatele zveřejněna dne 18.8.2021, zastupitelstvo obce schválilo dne 30.6.2021.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 6.8.2021, na základě které obec poskytla Českému svazu včelařů, z.s., Březnice finanční dar ve výši 5 000,- Kč za účelem léčení včelstev členů organizace, zastupitelstvo obce schválilo dne 30.6.2021.
- Darovací smlouva ze dne 2.9.2021, na základě které obec poskytla Svazu tělesně postižených v České republice, místní organizaci Březnice, finanční dar ve výši 3 000,- Kč na kulturní a poznávací činnost svazu, zastupitelstvo obce schválilo dne 30.6.2021.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 7.4.2021 na údržbu veřejné zeleně a hřiště (max. 29 hodin měsíčně)

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.2.2021 na pálení klestu, sázení stromků, vyžínání a natírání (do 300 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - předmětem zakázky akce "Oprava místní komunikace Lhotka a oprava místní komunikace u č.p. 33", zejména výzva datovou schránkou ze dne 28.5.2021, Protokol o otevírání obálek a Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 14.6.2021, výběr ze tří nabídek, Oznámení o výběru dodavatele ze dne 30.6.2021, vybrána firma Strabag a.s., Praha 5 s nejnižší cenovou nabídkou ve výši 1 322 231,88 Kč bez DPH, nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 9.8.2021, zastupitelstvo obce schválilo výběr firmy dne 30.6.2021.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o finanční kontrole včetně podpisového řádu
- Směrnice o zadávání zakázek malého rozsahu
- Oběh účetních dokladů

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 28.12.2020, 5.2., 16.4., 30.6., 13.8., 26.11., 17.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Počaply, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, 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, nehospoďarila 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 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 Počaply:

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 Počaply 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	0,18 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,30 %
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.

Počaply 10.03.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Monika Špergerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

nepřítomen dne 10.3.2022

Ing. Petr Matoušek

.....
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 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Jiří Čížek, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Počaply ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Jiří Čížek
starosta obce Počaply

.....
dne 10.03.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Monika Špergerová
2	1 x	Obec Počaply	Jiří Čížek