

Čj.: 011306/2022/KUSK
SpZn: SZ_076115/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

OTROČINĚVES

IČ: 00233714
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Otročiněves za rok 2021 bylo zahájeno dne 28.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.05.2022
- 07.09.2021

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:

Otročiněves
Otročiněves 34
267 03 Hudlice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Vejražková
Bc. Anežka Hvížd'alová

Zástupci obce:

Josef Šinkner - starosta
Jaroslava Jungmannová - 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 31.05.2022 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

- zveřejněn v době od 26.11.2020 do 16.12.2020, schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2020, schválený výhled zveřejněn dne 22.12.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v době od 26.11.2020 do 16.12.2020

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2020 jako schodkový, schodek bude kryt přebytkem z minulých let, závazné ukazatele dle odvětvového členění - paragrafy, schválený rozpočet zveřejněn dne 22.12.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené starostou obce dne 31.1.2021, zveřejněno dne 19.2.2021,
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 30.3.2021, zveřejněno dne 16.4.2021,
- č. 3 schválené starostou obce dne 30.4.2021, zveřejněno dne 18.5.2021,
- č. 4 schválené starostou obce dne 31.5.2021, zveřejněno dne 16.6.2021,
- č. 5 schválené starostou obce dne 30.6.2021, zveřejněno dne 21.7.2021,
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 10.8.2021, zveřejněno dne 19.8.2021
- č. 7 schválené starostou obce dne 31.8.2021, zveřejněno dne 23.9.2021
- č. 8 schválené starostou obce dne 30.9.2021, zveřejněno dne 15.10.2021
- č. 9 schválené zastupitelstvem obce dne 26.10.2021, zveřejněno dne 15.11.2021
- č. 10 schválené starostou obce dne 30.11.2021, zveřejněno dne 14.12.2021
- č. 11 schválené zastupitelstvem obce dne 14.12.2021, zveřejněno dne 12.1.2022

Závěrečný účet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 29.6.2021 s vyjádřením „ bez výhrad“, návrh zveřejněn v době od 11.6.2021 do 30.6.2021, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 2.7.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k datu 30.6.2021 (ze dne 13.7.2021), k 31.12.2021 (ze dne 27.1.2022)

Výkaz zisku a ztráty

- k datu 30.6.2021 (ze dne 19.7.2021), k 31.12.2021 (ze dne 27.1.2022)

Rozvaha

- k datu 30.6.2021 (ze dne 19.7.2021), k 31.12.2021 (ze dne 27.1.2022)

Příloha rozvahy

- k datu 30.6.2021 (ze dne 19.7.2021), k 31.12.2021 (ze dne 27.1.2022)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- za červenec a prosinec 2021, dle potřeby
- analytická předvaha 12/2021

Kniha došlých faktur

- k 30.8.2021, počet faktur 274
- k 31.12.2021, počet faktur 420

Kniha odeslaných faktur

- k 30.8.2021 počet faktur 11
- k 31.12.2021, počet faktur 23

Faktura

- dodavatelská č. 168 z 27.5.2021 - č. 189 z 25.6.2021, č. 374 z 3.12.2021 - č. 392 z 22.12.2021
- vydavatelská č. 10 z 8.4.2021, č. 20 z 6.12.2021 - č. 22 z 23.12.2021

Bankovní výpis

- č. 6 za červen 2021, č. 12 z 31.12.2021 k běžnému účtu č. 361270399/0800 - Česká spořitelna a.s., doklad č. 130120 z 30.6.2021, č. 130243 z 31.12.2021
- č. 6 za červen 2021, č. 12 z 31.12.2021 k běžnému účtu č. 9726131/0100 - Komerční banka a.s., doklad č. 110025 z 30.6.2021, č. 110047 z 31.12.2021
- č. 13 z 30.6.2021, č. 28 z 31.12.2021 k účtu č. 94-3316131/0710 - Česká národní banka, doklad č. 120013 z 30.6.2021, č. 120028 z 31.12.2021

Účetní doklad

- č. 610019 z 30.6.2021 - přeúčtování hospodářského výsledku,
- č. 610021 z 30.6.2021 - předpis mezd za červen,
- č. 610009 z 31.3.2021 - proúčtování daně za obec,
- č. 610006 z 28.2.2021 - dar pozemku
- č. 610027 z 17.8.2021 - koupě pozemku

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září a červen a prosinec, skonto pokladní hotovosti dne 7.9.2021 ve výši 10 485,00 Kč, souhlasí se stavem v pokladní knize ke dni 6.9.2021, doklad č. 238

Pokladní doklad

- č. 148 z 1.6.2021 - č. 192 z 30.6.2021, č. 364 z 1.12.2021 - č. 390 z 29.12.2021

Evidence poplatků

- vedena v elektronické podobě v programu Triáda

Evidence majetku

- vedena v elektronické podobě v modulu Triáda

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněného starosty a neuvolněného místostarosty, dle mzdových listů za rok 2021

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 29.6.2021.
- Daňové přiznání odesláno dne 26.3.2021.

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

- Smlouva o prodeji nemovitosti ze dne 12.8.2021, obec kupuje pozemek parcelní č. 486/10 o výměře 366 m² v katastrálním území Otročiněves, koupě schválena zastupitelstvem obce dne 10.8.2021.
- Smlouva o prodeji nemovitosti ze dne 13.7.2021, obec prodává pozemek parcelní č. 738/2 o výměře 68 m² v katastrálním území Otročiněves, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 29.6.2021.

Darovací smlouvy

- ze dne 19.2.2021, obec obdržela darem pozemky parcelní č. 486/35 o výměře 144 m² a pozemek parcelní č. 486/34 o výměře 34 m² vše v katastrálním území Otročiněves, dar schválen zastupitelstvem obce dne 16.2.2021

Smlouvy nájemní

- ze dne 20.7.2021, obec pronajímá pozemky parcelní č. 415/19, 415/18 a 501 vše v katastrálním území Otročiněves za účelem sekání a sušení travního porostu, nájem schválen zastupitelstvem obce dne 29.6.2021

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke kupní smlouvě ze dne 13.7.2021, záměr zveřejněn od 14.5.2021 do 2.6.2021,
- k nájemné smlouvě ze dne 20.7.2021, záměr zveřejněn od 17.6.2021 do 29.6.2021

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 15.12.2020, obec poskytla dotaci spolku Náš Domov na „ kulturní akce “, dotace ve výši 25 000,00 Kč, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 15.12.2020.

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.12.2020 na „ výběr a odesílání nájemného od nájemníků“ - rozsah práce 15 hodin za měsíc
- ze dne 1.9.2021 na „ volby do parlamentu “ - rozsah práce 10 hodin
- ze dne 17.9.2021 na „ distribuce volebních lístků“ - rozsah práce 10 hodin

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 15.12.2020 (schválený rozpočet), ze dne 16.2.2021, ze dne 30.3.2021, ze dne 29.6.2021 (schválen závěrečný účet a účetní závěrka obce), ze dne 10.8.2021, ze dne 26.10.2021, ze dne 14.12.2021, nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Otročiněves, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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 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 Otročiněves:

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 Otročiněves 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	2,60 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,19 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	6,47 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 6 000,00 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.

Otročiněves 31.05.2022

Podpisy kontrolorů:



Markéta Vejražková

Vejražková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Anežka Hviždálová

Hviždálová
.....
kontrolorka

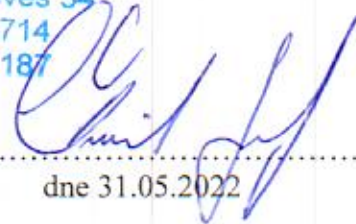
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením 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, p. Josef Šinkner, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Otročiněves ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Josef Šinkner
starosta obce Otročiněves

Obec Otročiněves
267 03 Otročiněves 34
IČO: 002 33 714
tel.: 602 877 187



.....
dne 31.05.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Vejražková
2	1 x	Obec Otročiněves	Josef Šinkner