

Čj.: 004385/2020/KUSK
SpZn: SZ_034353/2021/KUSK

Stejnopis č. 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

OBECNICE

IČ: 00242918

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Obecnice za rok 2021 bylo zahájeno dne 04.08.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.02.2022
- 01.10.2021

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:

Obecnice
Obecnice 159
262 21 Obecnice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Ing. Petr Matoušek
Ing. Monika Špergerová

Zástupci obce:

Josef Karas - starosta
Alena Kadlecová - 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 právníckými 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 právníckých 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 17.02.2022 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 2020 - 2022, návrh zveřejněn od 30.11. do 20.12.2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2018, po schválení zveřejněn dne 28.12.2018, aktualizace pro rok 2021 projednána a schválena zastupitelstvem obce dne 14.12.2020
- sestaven na roky 2022 - 2023, návrh zveřejněn od 27.11. do 15.12.2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2020, po schválení zveřejněn dne 4.1.2021

Návrh rozpočtu

- na rok 2021, zveřejněn od 27.11. do 15.12.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2021, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2020 jako schodkový, schodek rozpočtu kryt z přebytku finančních prostředků z předchozích let, závazné ukazatele na straně příjmů rozpočtové třídy, na straně výdajů paragrafy, po schválení zveřejněn dne 4.1.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Masarykova základní škola a mateřská škola Obecnice, oznámeno dopisem dne 30.12.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno radou obce dne 8.2.2021, zveřejněno dne 8.3.2021
- č. 2 schváleno radou obce dne 31.3.2021, zveřejněno dne 10.4.2021
- č. 3 schváleno radou obce dne 19.4.2021, zveřejněno dne 14.5.2021
- č. 4 schváleno radou obce dne 5.5.2021, zveřejněno dne 14.5.2021
- č. 5 schváleno radou obce dne 9.6.2021, zveřejněno dne 30.6.2021
- č. 6 schváleno radou obce dne 11.8.2021, zveřejněno dne 25.8.2021
- č. 7 schváleno radou obce dne 29.9.2021, zveřejněno dne 15.10.2021
- č. 8 schváleno radou obce dne 11.10.2021, zveřejněno dne 15.10.2021
- č. 9 schváleno radou obce dne 8.11.2021, zveřejněno dne 30.11.2021
- č. 10 schváleno radou obce dne 22.12.2021, zveřejněno dne 19.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020, návrh zveřejněn od 6.5. do 25.5.2021, projednán zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce dne 24.5.2021 a schválen s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 31.5.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 28.2., 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.8.2021 ze dne 11.9.2021, ke dni 30.9., 31.10., 30.11., 31.12.2021 ze dne 28.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2021 ze dne 15.7.2021, ke dni 31.12.2021 ze dne 13.2.2022

Rozvaha

- ke dni 30.6.2021 ze dne 15.7.2021, ke dni 31.12.2021 ze dne 13.2.2022

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6.2021 ze dne 15.7.2021, ke dni 31.12.2021 ze dne 13.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- za období 8,12/2021

Kniha došlých faktur

- ke dni 27.9.2021 do fa č. 20210324, ke dni 30.12.2021 do fa č. 20210470

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 19.8.2021 do fa č. 20210021, ke dni 31.12.2021 do fa č. 20210049

Faktura

- došlé č. 20210248,255,260,262,264,266,267,273,277-279 za období od 2.8. do 25.8.2021

Bankovní výpis

- k základnímu účtu č. 5928211/0100 vedenému u KB a.s., č. 64 - č. 65 za období od 1.4. do 4.4., č. 151 - č. 160 za období od 17.8. do 31.8., č. 236 - č. 240 za období od 27.12. do 31.12.2021
- k účtu HČ č. 521701339/0800 vedenému u ČS a.s., nečíslované "exporty transakční historie" za období od 16.8. do 31.8.2021, č. 12 za období od 20.12. do 31.12.2021
- k běžnému účtu č. 94-5514211/0710 vedenému u ČNB, č. 12 - č. 20 za období od 10.5. do 31.8.2021, č. 33 ze dne 31.12.2021
- k účtu ROP č. 182-521701339/0800 vedenému u ČS a.s., č. 4 - č. 8 za období od 1.4. do 31.8.2021, č. 12 ze dne 31.12.2021

Účetní doklad

- k pokladně č. 421082 - č. 421090, č. 421118 - č. 421122, č. 421184 - č. 421187
- k pokladně HČ č. 431070 - č. 431082, č. 431090 - č. 431100, č. 431146 - č. 431151
- k základnímu účtu č. 5928211/0100 vedenému u KB a.s., č. 110064 - č. 110065, č. 111151 - č. 111160, č. 111236 - č. 111240
- k základnímu účtu HČ č. 521701339/0800 vedenému u ČS a.s., č. 121152 - č. 121161, č. 121245 - č. 121254
- k běžnému účtu č. 94-5514211/0710 vedenému u ČNB, č. 161012 - č. 161020, č. 161033
- k účtu ROP č. 182-521701339/0800 vedenému u ČS, č. 151004 - č. 151008, č. 151012
- k převodu hospodářského výsledku č. 611005 ze dne 24.5.2021
- k předpisu mezd č. 511006 za měsíc červen
- k předpisu poplatku za psy č. 201003
- ke Kupní smlouvě ze dne 27.9.2021 č. 201034
- k Nájemní smlouvě ze dne 11.8.2021 č. 201029
- ke Smlouvě o zřízení věcného břemene ze dne 26.5.2021 č. 811017
- ke Smlouvě o zřízení věcného břemene ze dne 29.9.2021 č. 811038
- k Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí dotace ze dne 8.2.2021 (Středočeský kraj) č. 161032
- k Veřejnoprávním smlouvám o poskytnutí dotace ze dne 29.10.2021 (TJ Slavoj + SDH) č. 111200

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce červen, srpen, prosinec
- zůstatek pokladní hotovosti obce ke dni 1.10.2021 v 7,50 hod. činil 8 685,- Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. V21100142 ze dne 30.9.2021
- zůstatek pokladní hotovosti hospodářské činnosti ke dni 1.10.2021 v 7,55 hod. činil 36 152,- Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. P21200278 ze dne 30.9.2021.

Pokladní doklad

- obec - příjmové č. P21100451 - č. P21100474, výdajové č. V21100090 - č. V21100097 za období od 1.6. do 15.6., příjmové č. P21100561 - č. P21100593, výdajové č. V21100127 - č. V21100129 za období od 18.8. do 31.8., příjmové č. P21100822 - č. P21100846, výdajové č. V211000197 - č. V211000200 za období od 27.12. do 30.12.2021

- HČ - příjmové č. P21200220 - č. P21200236, výdajové č. V21200023 - č. V21200024 za období od 2.6. do 28.6., příjmové č. P21200246 - č. P21200260, výdajové č. V21200028 - č. V21200033 za období od 2.8. do 25.8., příjmové č. P21200374 - č. P21200385 a výdajové č. V21200056 - č. V21200061 za období od 22.12. do 31.12.2021

Evidence poplatků

- za psy, TKO, hrobová místa - vedena v programu Triada

Evidence majetku

- vedena v majetkovém programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2021 - Plán inventur ze dne 26.10.2021, doklad o proškolení ze dne 22.12.2021 včetně prezenční listiny, Inventarizační zpráva ze dne 7.2.2022, inventurní soupisy ke dni 31.12.2021, výpis z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2021 - LV 10001,925,910,759,700 k.ú. 708569 Obecnice, LV 10001 k.ú. 930237 Obecnice v Brdech, k.ú. 712698 Oseč, LV 235 k.ú. Lhota u Příbramě

Mzdová agenda

- výplatní pásky 1,6/2021 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a o pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní pásky uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, neuvolněné místostarostky a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za měsíce leden - červenec, listopad - prosinec

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne 24.5.2021
- Protokol o schválení účetní závěrky Masarykovy základní školy a mateřské školy Obecnice za rok 2020 ze dne 5.5.2021

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Masarykova základní škola a mateřská škola Obecnice ke dni 30.6., 31.12.2021

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Masarykova základní škola a mateřská škola Obecnice ke dni 30.6., 31.12.2021

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 56/2021 ze dne 30.8.2021 s firmou Šindler, důlní a stavební společnost, s.r.o., Praha 5 za účelem realizace akce "Homogenizace 1/2 komunikace č. III/1185 a III/11811 v obci Obecnice", cena díla ve výši Kč 1 957 448,50 bez DPH, rada obce schválila dne 5.8.2021, na profilu zadavatele zveřejněna dne 1.9.2021.

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

- Kupní smlouva ze dne 27.9.2021, na základě které obec prodala fyzickým osobám nově oddělené pozemky specifikované v čl. I. této smlouvy, vše v k.ú. Obecnice, zastupitelstvo obce schválilo dne 1.3.2021.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 11.8.2021, na základě které obec pronajala společnosti Geronima s.r.o., Obecnice nebytový prostor v č.p. 312 za účelem provozování kosmetických služeb, v k.ú. Obecnice, od 1.8.2021 na dobu neurčitou, nájemné 50,- Kč měsíčně, zastupitelstvo obce schválilo dne 28.6.2021.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 27.9.2021 - záměr zveřejněn ve dnech 15.12.2020 - 4.1.2021
- k Nájemní smlouvě ze dne 11.8.2021 - záměr zveřejněn ve dnech 25.5. - 12.6.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6024981/1 Obecnice ze dne 26.5.2021, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s. v zastoupení, zřízeno k p.č. 831/187, na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu 2 000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 24.5.2021.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-6008715/1 Obecnice ze dne 29.9.2021, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s. v zastoupení, zřízeno k p.č. uvedených v čl. II. této smlouvy, na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu 32 400,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 21.9.2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017 – 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova + v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Občanská vybavenost, ev. č. smlouvy Poskytovatele S-0259/ŘDP/2021 ze dne 8.2.2021 na realizaci projektu "Vybudování centra zájmového a celoživotního vzdělávání venkovského regionu Brdy", v max. výši 1 267 000,00 Kč, rada obce schválila dne 30.9.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 29.10.2021, na základě které obec poskytla finanční částku ve výši 90 000,00 TJ Slavoj Obecnice na zajištění provozu tělovýchovné jednoty v Obecnici, zastupitelstvo obce schválilo dne 28.6.2021, zveřejněna na webových stránkách obce dne 1.11.2021, vyúčtování dotace do 15.1.2022.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 29.10.2021 na základě které obec poskytla finanční částku ve výši Kč 30 000,00 Sboru dobrovolných hasičů Obecnice za účelem náhrady nákladů spojených s činností spolku, zastupitelstvo obce schválilo dne 24.5.2021, vyúčtování dotace do 15.1.2022.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 31.8.2021 na úklid veřejných prostranství (20 hodin týdně)

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2021 na údržbu multifunkčního hřiště (15 hodin)
- ze dne 1.6.2021 na odkalování vodovodního řadu (10 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - předmětem zakázky je akce "Homogenizace 1/2 komunikace č. III/1185 a III/11811 v obci Obecnice", zejména elektronická výzva ze dne 19.7.2021, Protokol o otevírání nabídek a Protokol o hodnocení nabídek ze dne 5.8.2021, výběr ze tří nabídek, vybrána firma Šindler, důlní a stavební společnost, s.r.o., Praha 5 s nejnižší cenovou nabídkou ve výši Kč 1 957 448,50 bez DPH, nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 30.8.2021, rada obce schválila výběr firmy dne 5.8.2021.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice upravující oběh účetních dokladů
- Směrnice k finanční kontrole, + podpisový řád
- Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14.12.2020, 1.3., 24.5., 28.6., 21.9., 6.12., 22.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 1 ze dne 11.1.2021 - č. 10 ze dne 1.9.2021, č. 11 ze dne 29.9.2021 - č. 14 ze dne 22.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zpráva o výsledku průběžné kontroly Masarykovy základní školy a mateřské školy Obecnice ze dne 22.9.2021

V kontrolovaném období obec Obecnice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Obecnice:

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 Obecnice 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	4,45 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,97 %
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 1 488,00 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.

Obecnice 17.02.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Petr Matoušek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Monika Špergerová

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

Josef Karas
starosta obce Obecnice

.....
dne 17.02.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Petr Matoušek
2	1 x	Obec Obecnice	Josef Karas