

Čj.: 085746/2021/KUSK
SpZn: SZ_046670/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KŘESETICE

IČ: 00236187

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Křesetice za rok 2021 bylo zahájeno dne 26.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.12.2021
- 04.02.2022

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:

Křesetice
Křesetice 1
285 47 Křesetice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Zástupci obce:

Roman Vlasák - starosta
Pavla Beilová - 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 04.02.2022 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

- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2022, schválen v zastupitelstvu obce dne 16.12.2019, zveřejněn 3.1.2020
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2023, zveřejněn 25.11.2020 - 10.12.2020
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2023, schválen v zastupitelstvu obce dne 9.12.2020, zveřejněn 21.12.2020
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022 - 2024, zveřejněn 30.11.2021 - 15.12.2021
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 - 2024, schválen v zastupitelstvu obce dne 15.12.2021, zveřejněn 5.1.2022

Návrh rozpočtu

- na rok 2021, zveřejněn 25.11.2020 - 10.12.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 9.12.2020 jako schodkový, krytí schodku z přebytku minulých let, zveřejněn 21.12.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Stanovení závazných ukazatelů na rok 2021 příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Křesetice ze dne 1.11.2020, příspěvek na provoz ve výši 700.000,- Kč

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 27.1.2021, zveřejněno 29.1.2021
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 19.4.2021, zveřejněno 27.4.2021
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 28.6.2021, zveřejněno 12.7.2021
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 4.8.2021, zveřejněno 16.8.2021
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 29.9.2021, zveřejněno 19.10.2021
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 15.12.2021, zveřejněno 29.12.2021
- č. 7 schválené starostou obce dne 31.12.2021 na základě pověření zastupitelstvem obce ze dne 15.12.2021, zveřejněno 31.12.2021

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 28.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn elektronicky 30.6.2021
- návrh závěrečného účtu za rok 2020, zveřejněn 26.5.2021 - 30.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.11.2021 ze dne 13.12.2021
- k 31.12.2021 ze dne 28.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2021 ze dne 19.10.2021
- k 31.12.2021 ze dne 3.2.2022

Rozvaha

- k 30.9.2021 ze dne 19.10.2021
- k 31.12.2021 ze dne 4.2.2022

Příloha rozvahy

- k 30.9.2021 ze dne 19.10.2021
- k 31.12.2021 ze dne 3.2.2022

Hlavní kniha

- analytická předvaha k 30.11.2021
- analytická předvaha k 31.12.2021

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2021

Kniha došlých faktur

- k 30.11.2021 (celkem 228 faktur), k 31.12.2021 (celkem 274 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- z 13.12.2021 (celkem 16 faktur)

Faktura

- dodavatelská č.: 710035 - 710060, 710130 - 710228
- odběratelská č.: 20210010 - 20210016

Bankovní výpis

- č.: 34 - 53, 139 - 202, 221 běžného účtu ČS a.s. 435960369/0800
- č.: 11, 12 úvěrového účtu ČS a.s. 41735409/0800
- č.: 5, 14 - 27, 29 bankovního účtu ČNB 94-2315161/0710
- č.: 3, 4 běžného účtu ČS a.s. 25643933339/0800 (investiční účet)

Účetní doklad

- č.: 610001 - 610009, 920001, 920003, 920008, 920015, 920025, 920028 - 920032

Pokladní kniha (deník)

- za období 02, 11/2021
- Stop stav pokladní hotovosti k 17.12.2021 (8:40 hod.) činil 914,- Kč a souhlasil na evidenci v pokladní knize
- Stop stav cenin k 17.12.2021 (8:45 hod.) - 44 ks stravenek v nominální hodnotě 100,- Kč, souhlasí na evidenci stravenek

Pokladní doklad

- č.: 21000064 - 21000135, 21000744 - 21000793

Evidence poplatků

- Evidence neuhrazených pohledávek za tuhý komunální odpad k 30.11.2021
- Evidence neuhrazených pohledávek za psy k 30.11.2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za období 06, 09, 10, 12/2021

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn členům zastupitelstva ze dne 16.12.2019
- Měsíční odměny zastupitelů za období 06, 09, 10, 12/2021

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Křesetice sestavené k 31.12.2020, schválená zastupitelstvem obce 28.6.2021
- Účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2020, schválená zastupitelstvem obce 28.6.2021

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2021 ze dne 16.10.2021 Základní škola a Mateřská škola Křesetice

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2021 ze dne 16.10.2021 Základní škola a Mateřská škola Křesetice

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

- Kupní smlouva na nákup pozemku p.č. 367/2 o výměře 38 m², p.č. 369/2 o výměře 25 m², p.č. 371/2 o výměře 14 m², p.č. 371/3 o výměře 3 m², p.č. 371/4 o výměře 4 m² v k.ú. Křesetice, kupující obec, prodávající fyzické osoby
- Kupní smlouva ze dne 10.12.2021 na nákup pozemku p.č. 421/6 o výměře 961 m² v k.ú. Křesetice, kupující obec, prodávající Tělovýchovná jednota Rozvoj Křesetice, z.s. Křesetice

- Kupní smlouva ze dne 10.11.2021 na prodej pozemku p.č. 300/24 o výměře 36 m2 v k.ú. Chrást u Křesetic, prodávající obec, kupující fyzická osoba

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 4.5.2021 na poskytnutí finančního daru ve výši 5.000,- Kč z rozpočtu obce., obdarovaný Linka bezpečí, z.s. Praha 8, IČO:61383198

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 1.4.2021 na pronájem nebytových prostor v č.p. 189 v k.ú. Křesetice, pronajímatel obec, nájemce A. Komárková, IČO: 76021149

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na pronájem nebytových prostor v č.p. 189 k.ú. Křesetice, zveřejněn 9.3.2021 - 24.3.2021
- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 300/6 o výměře cca 35 m2 v k.ú. Chrást u Křesetic, zveřejněn 30.6.2021 - 16.7.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6025088/VB/8 Křesetice, uzavřená dne 9.8.2021, povinná obec Křesetice, oprávněný ČEZ Distribuce a.s. Děčín
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6026042/VB/1 Křesetice, uzavřená dne 30.6.2021, povinná obec Křesetice, oprávněný ČEZ Distribuce a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva ze na poskytnutí finančního příspěvku ve výši 12.200,- Kč z rozpočtu obce Křesetice na provoz příjemce dotace Pečovatelská služba Kutná Hora, příspěvková organizace

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 7.6.2021 příprava na otevření dětské skupiny

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.2.2021 na zápisy do kroniky obce za rok 2020
- ze dne 1.9.2021 na štípání dříví

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Platový výměr ze dne 1.9.2021 na pozici zaměstnance obce

Smlouvy ostatní

- Smlouva o převodu investorství ke stavbě vodního díla uzavřená dne 10.8.2021, předání projektové dokumentace na prodloužení vodovodu a kanalizace na pozemcích p.č. 411, 369 a 371 v k.ú. Křesetice, převodce obec, příjemce Vodohospodářská společnost Vrchlice - Maleč, a.s. Kutná Hora

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 9.12.2020, 27.1.2021, 8.2.2021, 3.3.2021, 19.4.2021, 19.5.2021, 28.6.2021, 4.8.2021, 29.9.2021, 10.11.2021, 15.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené 18.5.2021 u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Křesetice (za účetní období 2019)

V kontrolovaném období obec Křesetice, 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 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 Křesetice:

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 Křesetice 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	0,41 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,82 %
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 3.750.619,80 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.

Křesetice 04.02.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský

.....
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 Roman Vlasák, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Křesetice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Roman Vlasák
starosta obce Křesetice

.....
dne 04.02.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Křesetice	Roman Vlasák