

Čj.: 085796/2021/KUSK
SpZn: SZ_061429/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PERTOLTICE

IČ: 00236331

za rok 2021

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.12.2021
- 07.03.2022

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:

Pertoltice
Pertoltice 54
285 22 Zruč nad Sázavou

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Miroslav Vidlák - starosta
Blanka Veletová - 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 07.03.2022 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

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2021 - 2025, zveřejněný v termínu 2.11.2020 - 19.11.2020
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2021 - 2025, schválený zastupitelstvem obce 19.11.2020, zveřejněn elektronicky 20.11.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2021
- doložka o zveřejnění návrhu rozpočtu v termínu 10.12.2020 - 30.12.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 30.12.2020 jako vyrovnaný, celkové příjmy i výdaje 4.447.400,- Kč, zveřejněn od 8.1.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 11.3.2021, zveřejněno 12.3.2021
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 3.6.2021, zveřejněno 7.6.2021
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 2.9.2021, zveřejněno 3.9.2021
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 25.11.2021, zveřejněno 26.11.2021
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 29.12.2021, zveřejněno 17.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 3.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad"
- Doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu v termínu 25.3.2021 - 3.6.2021
- Schválený závěrečný účet zveřejněn elektronicky 7.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.11.2021 ze dne 7.12.2021
- k 31.12.2021 ze dne 17.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.11.2021 ze dne 15.12.2021
- k 31.12.2021 ze dne 31.1.2022

Rozvaha

- k 30.11.2021 ze dne 15.12.2021
- k 31.12.2021 ze dne 31.1.2022

Příloha rozvahy

- k 30.11.2021 ze dne 15.12.2021
- k 31.12.2021 ze dne 31.1.2022

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2021

Hlavní kniha

- analytická hlavní kniha obrátová za období 11/2021
- analytická hlavní kniha obrátová za období 12/2021

Kniha došlých faktur

- k 15.12.2021 (celkem 272 faktur), k 31.12.2021 (celkem 291)

Kniha odeslaných faktur

- k 30.11.2021 (celkem 41 faktur)

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 2100100090 - 2100100105, 2100100167 - 2100100267
- odběratelské faktury č.: 2100200030 - 2100200041

Bankovní výpis

- č.: 89 - 105, 156 - 174, 192 základního běžného účtu č. 8223161/0100 vedeného u KB a.s.
- č.: 19 - 31, °34 běžného účtu č. 94-25181610710 vedeného u ČNB
- č.: k 30.9.2021, k 31.12.2021 portfoliový účet č. 018A000596/0100 u KB a.s.

Účetní doklad

- č.: 2100500002 - 2100500006, 2100500013, 2100500016 - 2100500018

Pokladní kniha (deník)

- Pokladna hlavní činnosti za období 09, 10/2021
- pokladna pohostinství za období 09, 10, 11/2021
- pokladna prodejny za období 09, 10/2021
- skonto pokladní hotovosti hlavní pokladny k 21.12.2021 (10:40 hod.) činilo 16.821,- Kč, souhlasilo na evidenci v pokladní knize

Pokladní doklad

- č.: 2170500223 - 2170500261 - pokladna hlavní
- č.: 2170300045 - 2170300061 - pokladna pohostinství
- č.: 2170600256 - 2170600321 - pokladna prodejna

Evidence poplatků

- za tuhý komunální odpad k 30.11.2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za období 05, 08 - 11/2021

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 26.10.2018, 7.2.2019 a 30.12.2019
- Měsíční odměny zastupitelů za období 05, 08 - 11/2021

Účetnictví ostatní

- Protokol ze dne 7.6.2021 o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2020, schválená zastupitelstvem obce 3.6.2021

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 10.9.2021 se zhotovitelem Jan Březina, Bohouňovice I na realizaci zakázky "Pertoltice - Oprava místní komunikace", cena díla 1.018.254,- Kč bez DPH

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohoda o umístění stavby č. IV-12-6027825/VB01 ze dne 7.6.2021, budoucí povinná obec Pertoltice, budoucí oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydané Ministerstvem pro místní rozvoj ČR dne 13.10.2021, id.č. 117D8210A7873, investiční dotace v max. výši 985.669,- Kč na realizaci akce "Pertoltice - Oprava místní komunikace"
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 13.9.2021 mulčování obecních pozemků a odvoz trávy
- ze dne 25.10.2021 úklid hřbitova
- ze dne 17.5.2021 čištění kanalizačních vpustí

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 30.12.2020, 11.3.2021, 3.6.2021, 2.9.2021, 7.9.2021, 25.11.2021, 29.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Pertoltice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, 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, nehosponařila 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 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 Pertoltice:

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 Pertoltice 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	0,04 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,22 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 2 000,00 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.

Pertoltice 07.03.2022

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

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

Miroslav Vidlák
starosta obce Pertoltice

.....
dne 07.03.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Pertoltice	Miroslav Vidlák