

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 001278/2022/KUSK
SpZn: SZ_068920/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VLAČICE

IČ: 00236586

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Vlačice za rok 2021 bylo zahájeno dne 04.01.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 10.02.2022

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:

Vlačice
Výčapy 38
286 01 Čáslav

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Petr Mužátko - starosta
Jaroslava Hudečková - 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 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 10.02.2022 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

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2019 - 2022, zveřejněný v termínu 5.11.2019 - 13.12.2019
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2019 - 2022, schválený zastupitelstvem obce 26.11.2019, zveřejněn elektronicky od 13.12.2019
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022, 2023, 2024, zveřejněny v termínu 24.11.2021 - 28.12.2021
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022, 2023, 2024, schválený zastupitelstvem obce 28.12.2021, zveřejněn elektronicky od 6.1.2022

Návrh rozpočtu

- na rok 2021, zveřejněn 11.12.2020 - 29.12.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2021 schválený zastupitelstvem obce 29.12.2020 jako schodkový, schodek ve výši 2.919.278,00 Kč kryt finančními prostředky z minulých let, zveřejněn 10.1.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 23.2.2021, zveřejněno 16.3.2021
- č. 2 schválené starostou obce 30.3.2021, zveřejněno 13.4.2021
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 25.5.2021, zveřejněno 9.6.2021
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 29.6.2021, zveřejněno 13.7.2021
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 31.8.2021, zveřejněno 15.9.2021
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 28.9.2021, zveřejněno 19.10.2021
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce 23.11.2021, zveřejněno 13.12.2021
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce 28.12.2021, zveřejněno 21.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020 projednán a schválen zastupitelstvem obce 25.5.2021 s vyjádřením "s výhradami" a přijetím nápravného opatření, zveřejněn 26.5.2021
- návrh závěrečného účtu za rok 2020, zveřejněn 4.5.2021 - 25.5.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2021 ze dne 27.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2021 ze dne 9.2.2022

Rozvaha

- k 31.12.2021 ze dne 9.2.2022

Příloha rozvahy

- k 31.12.2021 ze dne 9.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2021

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 12/2021 ze dne 9.2.2021

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2021, celkem 194 dodavatelských faktur

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2021, celkem 9 odběratelských faktur

Faktura

- dodavatelské faktury č. 600109 - 600194
- odběratelské faktury č. 700001 - 700009

Bankovní výpis

- č.: 36, 37, 101 - 161 běžného účtu KB a.s. 100241161/0100
- č.: 12 běžného účtu ČS a.s. 143402349/0800

- č.: 18 - 29 bankovního účtu ČNB 94-1312161/0710
- č.: 24 účtu FRB u KB a.s. 27-5374960287/0100
- č.: 11 úvěrového účtu ČS a.s. 182064119/0800, 30.11.2021 splacen
- č.: 12 úvěrového účtu KB a.s. 35-1320011547/0100

Účetní doklad

- č.: 400011 - 400015, 400027, 400028, 500012, 710001 - 710006, 710024 - 710030, 800005 - 800010, 810012

Pokladní kniha (deník)

- pokladní kniha za období 07, 12/2021

Pokladní doklad

- č.: 200211 - 200224, 200307 - 200314

Evidence poplatků

- k 31.12.2021 za tuhý komunální odpad

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za období 03, 07, 11, 12/2021

Odměňování členů zastupitelstva

- Odměny neuvolněných zastupitelů za období 03, 07, 11, 12/2021

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2020, schválená zastupitelstvem obce 25.5.2021

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 7.2.2021 se zhotovitelem K+T stavební s.r.o., Kutná Hora, IČO: 28517229 na zřízení bytů v objektu č.p. 47 Výčapy, cena díla 9.194.577,- Kč včetně DPH

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 99029503452 uzavřená dne 27.5.2021 s poskytovatelem úvěru Komerční bankou a.s. Praha 1, úvěr ve výši 9.500.000,- Kč na rekonstrukci objektu č.p. 47 Výčapy

Dohody o provedení práce

- ze dne 26.2.2021 na výměnu oběhového čerpadla
- ze dne 10.7.2021 na úklid veřejného prostranství

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Informace o přijetí nápravných opatření ze dne 31.5.2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 29.12.2020, 23.2.2021, 30.3.2021, 25.5.2021, 29.6.2021, 31.8.2021, 28.9.2021, 26.10.2021, 23.11.2021, 28.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Vlačice, 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 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 poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Vlačice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**
§ 84 odst. 2 písm. b), neboť:

Zastupitelstvo obce neschválilo rozpočet obce. Zastupitelstvo obce neschválilo rozpočtové opatření č. 7, kterým byla provedena úprava závazných ukazatelů rozpočtu.

NAPRAVENO

Zastupitelstvem obce přijato dne 25.5.2021 nápravné opatření.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Vlačice 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	0,25 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	20,77 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 15 950,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 4 339 365,00 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.

Vlačice 10.02.2022

Podpis kontrolora:

Ing. Helena Francová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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.

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

Petr Mužátko
starosta obce Vlačice



.....
dne 10.02.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Vlačice	Petr Mužátko

Vyřídáno dne: 8.3.2022