

Čj.: 002076/2022/KUSK
SpZn: SZ_077036/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PRUSICE

IČ: 00639729

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Prusice za rok 2021 bylo zahájeno dne 05.01.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 6. 6. 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:

Prusice
Prusice 11
281 63 Kostelec n. Černými lesy

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marie Milanovičová
Bc. Jana Jechová

Zástupci obce:

Marie Charousová - 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 06.06.2022 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

- na rok 2021 - 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 30.12.2019, zveřejněn dne 2.1.2020 (návrh zveřejněn v termínu 5.12.2019 – 30.12.2019)

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 3.12.2020 do 30.12.2020

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 30.12.2020 jako "vyrovnaný", závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby, zveřejněn dne 2.1.2021

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce:
 - č. 1 dne 1.2.2021, zveřejněno dne 1.2.2021
 - č. 2 dne 19.5.2021, zveřejněno dne 20.5.2021
 - č. 3 dne 28.6.2021, zveřejněno dne 15.7.2021
 - č. 4 dne 27.7.2021, zveřejněno dne 3.8.2021
 - č. 5 dne 25.10.2021, zveřejněno dne 15.11.2021
 - č. 6 dne 30.12.2021, zveřejněno dne 27.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020 projednán včetně zprávy o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 28.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 30.6.2021
- návrh zveřejněn od 9.6.2021 do 28.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2021 odesláno dne 4.2.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2021 odesláno dne 8.2.2022

Rozvaha

- k 31.12.2021 odesláno dne 8.2.2022

Příloha rozvahy

- k 31.12.2021 odesláno dne 8.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- analytická za období 12/2021

Kniha došlých faktur

- vedena v programu KEO4, poř. č. 21-001-00001 až č. 21-001-00175

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně poř. č. 21-002-00001 až č. 21-002-00005

Faktura

- došlé - č. 21-001-00136 až č. 21-001-00170, 21-001-00173
- vydané - č. 21-002-00005

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-8515201/0710, Česká národní banka, č. 009 ze dne 30.9.2021 až č. 012 ze dne 31.12.2021
- k účtu č. 23223151/0100, Komerční banka, a.s., č. 107 ze dne 1.11.2021 až č. 131 ze dne 31.12.2021

Účetní doklad

- k účtu č. 94-8515201/0710 - č. 21-802-00009 až č. 21-802-00012
- k účtu č. 23223151/0100 - č. 21-801-00107 až č. 21-801-00131
- k pokladně - č. 21-701-00184 až č. 21-701-00222

- předpis faktur došlých - č. 21-001-00136 až č. 21-001-00170, 21-001-00173
- předpis faktur vydaných - č. 21-002-00005
- vnitřní doklad - č. 21-005-00023, 21-005-00026

Pokladní kniha (deník)

- za období listopad a prosinec /2021

Pokladní doklad

- č. 21-701-00184 ze dne 2.11.201 až č. 21-701-00222 ze dne 31.12.2021

Evidence poplatků

- místní poplatky za psy, domovní odpad, vodné - vedena v tabulkách programu Excel dle jednotlivých druhů

Evidence majetku

- vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2021"

Mzdová agenda

- mzdové listy ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy neuvolněný starosta, neuvolněná místostarostka

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 28.6.2021

Smlouvy o dílo

- ze dne 12.7.2021 zhotovitel Pavel Solčanský - VODOVY A KANALIZACE, Vitice, IČ 66497272, předmětem smlouvy je rekonstrukce vodovodního řadu na pozemku 72/10, 72/11, 72/12, 26/1, 560/1 a 560/3 v k.ú. Prusice, v celkové výši Kč 125.857,00 bez DPH (t.j. Kč 152.286,97 včetně DPH)

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

- Kupní smlouva ze dne 8.9.2021 na nákup pozemku p.č. st.13/1 zastavěná plocha a nádvoří o výměře 565 m², jehož součástí je stavba č.p. 13 objekt k bydlení - schváleno zastupitelstvem obce dne 27.7.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6002436/VB/6, Prusice čp. 316/6 - kNN, demontáž venkovního vedení NN ze dne 21.5.2021 uzavřená s oprávněným - ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly k pozemku p.č. 138/1, p.č. 138/2, p.č. 142/2, p.č. 316/10, p.č. 567/1, p.č. 567/2 a p.č. 577/2 v k.ú. Prusice, jednorázová náhrada ve výši Kč 500,00. Zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 19.5.2021.

Dohody o provedení práce

- ze dne 4.1.2021, dovoz obědů seniorům - v rozsahu 40 hodin
- ze dne 1.10.2021, příprava a zajištění voleb, úklid včetně dezinfekce místnosti - v rozsahu 7 hodin
- ze dne 6.10.2021, IT služby - technické zabezpečení voleb - v rozsahu 3 hodiny

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu (poptávkové řízení) - "Rekonstrukce vodovodního řadu" zejména: písemný záznam o provedeném průzkumu trhu (osloveny 2 firmy), cenové nabídky dvou zájemců, zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 28.6.2021 - výběr zhotovitele, nabídková cena souhlasí s cenou uvedenou ve smlouvě o dílo ze dne 12.7.2021, zhotovitel Pavel Solčanský - VODOVY A KANALIZACE, IČ 66497272, Vitice, rekonstrukce vodovodního řadu ve výši Kč 125.857,00 bez DPH (t.j. Kč 152.286,97 včetně DPH)

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14.12.2020, 1.2., 19.5., 28.6., 27.7., 25.10. a 30.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Prusice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu 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, 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 poskytnutí dotace, 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 Prusice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Prusice 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 | 4,23 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 78,83 % |
| 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 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.

Prusice 06.06.2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

.....
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.

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

Jan Plaček
starosta obce Prusice

.....
dne 06.06.2022

Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|-----------|---------------|-------------------------------------|------------------------|
| 1 | 1 x | Krajský úřad Středočeského kraje | Bc. Marie Milanovičová |
| 2 | 1 x | obec Prusice | Jan Plaček |

Upozornění:

- **Fond vodohospodářské obnovy** - Upozorňujeme na povinnost vytváření finanční rezervy a zpracování plánu financování jejich obnovy následné realizace vyplývající z ustanovení § 8 odst. 1 a 11 zákona č. 274/2001 Sb., o veřejných vodovodech a kanalizacích, ve znění pozdějších předpisů a ustanovení §13 Vyhlášky č. 428/2001 Sb. (prováděcí vyhláška k zákonu č. 274/2001 Sb.) ve znění pozdějších předpisů.