

Čj.: 001912/2022/KUSK
SpZn: SZ_051411/2021/KUSK

Stejnopis č. 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SLOVEČ

IČ: 00239763

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Sloveč za rok 2021 bylo zahájeno dne 29. 7. 2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.10.2021
- 1. 2. 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:

1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Sloveč
Hlavní 142
289 03 Městec Králové

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Dana Matějková
Bc. Simona Marková

Zástupci obce:

Viktor Rodywirja - starosta
Edita Janková - účetní
Andrea Šusterová - 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 1. 2. 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 roky 2020 - 2025, pro rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 11.12. 2020, zveřejněn dne 14.12. 2020, návrh zveřejněn dle doložky od 27.11. 2020 do 11.12.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dle doložky od 27.11. 2020 do 11.12.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 11.12.2020 jako schodkový přičemž schodek je krytý příjmy z předchozích období, závazné ukazatele v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 14.12.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem pro Mateřskou školu Sloveč ze dne 14.12.2020 ve výši Kč 130.500,00
- navýšení příspěvku ve výši Kč 5.500,00 schváleno zastupitelstvem obce dne 16.4.2021, vyznění ze dne 19.4.2021
- navýšení příspěvku ve výši Kč 62.000,00 schváleno zastupitelstvem obce dne 9.9.2021, vyznění ze dne 13.9.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29.1.2021, zveřejněno dne 1.2.2021
- č. 2 - schváleno starostou obce dne 28.2.2021, zveřejněno dne 8.3.2021
- č. 3 - schváleno starostou obce dne 31.3.2021, zveřejněno dne 19.4.2021
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16.4.2021, zveřejněno dne 3.5.2021
- č. 5 - schváleno starostou obce dne 31.5.2021, zveřejněno dne 7.6.2021
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 4.6.2021, zveřejněno dne 30.6.2021
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 4.6.2021, zveřejněno dne 2.7.2021
- č. 8 - schváleno starostou obce dne 9.9.2021, zveřejněno dne 13.9.2021
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 9.9.2021, zveřejněno dne 6.10.2021
- č. 10 – schváleno zastupitelstvem obce dne 21.10.2021, zveřejněno dne 21.10.2021
- č. 11 – schváleno zastupitelstvem obce dne 21.10.2021, zveřejněno dne 18.11.2021

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 4.6.2021 „bez výhrad“ zveřejněn od 11.6.2021, návrh závěrečného účtu dle doložky zveřejněn ve dnech 17.5.2021 až 4.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2021 odeslán do CSUIS dne 13.10.2021, k 31.12.2021 odeslán do CSUIS dne 28.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2021 odeslán do CSUIS dne 13.10.2021, k 31.12.2021 odeslán do CSUIS 31.1.2022

Rozvaha

- k 30.9.2021 odeslán do CSUIS dne 13.10.2021, k 31.12.2021 odeslán do CSUIS 31.1.2022

Příloha rozvahy

- k 30.9.2021 odeslán do CSUIS dne 13.10.2021, k 31.12.2021 odeslán do CSUIS 31.1.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- vedena k 30.9.2021, 31.12.2021 vedena elektronicky

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2021 (č. 249)

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2021 (č. 20)

Faktura

- č. 133, č. 136, č. 134, č. 137, č. 138, č. 139, č. 140, č. 141, č. 142, č. 143, č. 144, č. 135, č. 145, č. 146, č. 149, č. 147, č. 148, č. 232, č. 239, č. 240, 241, 245, 246,

Bankovní výpis

- od č. 1 do č. 19, od č. 27 do č. 31 k účtu č. 94-9515561/0710 vedenému u České národní banky
- od č. 133 do č. 167, od č. 216 do č. 223 k účtu č. 8428191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.

Účetní doklad

- od č. 133499 do č. 167589, od č. 216735 do č. 223756 k účtu č. 8428191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.
- č. 223757 - mzdy
- č. 90026 - opravné položky k účtu 315
- č. 90003 - vyřazení pozemku
- č. 90018 - vyřazení pozemku
- č. 90005 - přeúčtování hospodářského výsledku
- č. 90020 - věcné břemeno
- č. 90001, 90002, 90004, 90011 - vyřazení dlouhodobého majetku
- č. 321105, 26110221, 00005020 - zařazení majetku
- od č. 710001 do č. 710026, od č. 710037 do č. 710047 k účtu č. 94-9515561/0710 vedenému u České národní banky
- od č. 261207 do č. 261273, od č. 261327 do č. 261343 - k pokladně

Pokladní kniha (deník)

- za období červenec - září, prosinec
- stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání 15.10.2021 (8:30) se zůstatkem ve výši Kč 28.087,00 (č. 286 ze dne 13.10.2021), který souhlasí se zůstatkem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- od č. 207 do č. 273, od č. 327 do č. 343

Evidence poplatků

- k 31.12. 2021 vedena v modulu Gordic - poplatek za komunální odpad
- k 31.12.2021 vedena ručně - poplatek ze psa

Evidence pohledávek

- k 31.12. 2021 vedena v modulu Gordic - poplatek za komunální odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdový list uvolněného starosty obce za září až prosinec

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 16.4.2021 Mateřské školy Sloveč sestavené k 31.12.2020
- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 16.4.2021 sestavené k 31.12.2020
- Daňové přiznání ze dne 3.2.2021, účetní doklad č. 90001 ze dne 8.2.2021.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o zajištění organizace výběrového řízení č. 99/21/43/ML uzavřená dne 13.10.2021 s poskytovatelem ALNIO Group s.r.o. na projekt s názvem " Obec Sloveč - Sběrná místa a kontejnery" celkem Kč 39.000,00.

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

- Kupní smlouva ze dne 11.2.2021 na prodej pozemku p.č. 274/1 díl "a" o výměře 45 m2 v k.ú. Stříhov, prodávající obec Sloveč, kupující fyzická osoba. Zastupitelstvo obce schválilo prodej dne 29.1.2021
- Kupní smlouva s výhradou zpětné koupě a zákazem zcizení ze dne 24.11.2021 na prodej pozemku p.č. 407/35 o výměře 1162 m2 v k.ú. Sloveč, prodávající obec Sloveč, kupující fyzická osoba. Zastupitelstvo obce schválilo prodej dne 21.10.2021

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená dne 29.6.2021 s obdarovanou Městskou nemocnicí Městec Králové a.s. ve výši Kč 10.000,00, dárce obec Sloveč.
- Darovací smlouva Hasiči 149/2020 uzavřená dne 11.2.2021 s dárce Nadace Agrofert ve výši Kč 30.000,00 na pořízení záchranných přileb a rukavic, obdarovaná obec Sloveč.
- Darovací smlouva uzavřená dne 8.11.2021 s obdarovanou TJ Sokol Sloveč ve výši Kč 32.730,00 na nákup posilovacích prvků, dárce obec Sloveč. Zastupitelstvo obce schválilo smlouva dne 21.10.2021.
- Darovací smlouva uzavřená dne 16.12.2021 s obdarovaným Sdružením hasičů Čech, Moravy a Slezska ve výši Kč 10.000,00 .

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce č. 233/2021 uzavřená dne 13.9.2021 s vypůjčitelem Společností Vodovody a kanalizace Nymburk, a.s., půjčitel obec Sloveč je výlučným vlastníkem infrastrukturního majetku - vodovodní řád PE 90 v délce 238 m.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o pronájmu pozemku p.č. 408 o výměře 3017 m2 v k.ú. Sloveč uzavřená dne 2.12.2021 s fyzickou osobou (nájemce) na dobu neurčitou. Zastupitelstvo obce schválilo smlouvu dne 2.12.2021.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr na prodej pozemku p.č. 274/1 díl "a" o výměře 45 m2 v k.ú. Stříhov - zveřejněn dle doložky od 14.12.2020 -30.12.2020
- záměr na prodej pozemku p.č. 407/35 o výměře 1162 m2 v k.ú. Sloveč - zveřejněn dle doložky od 10.9.2021 -21.10.2021
- záměr pronájmu pozemku p.č. 408 o výměře 3017 m2 v k.ú. Sloveč - zveřejněn od 25.10.2021 do 9.11.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohodu o umístění stavby č. IV-12-6029316/SOBSVB/01 ze dne 13.9.2021 uzavřená s oprávněnou ČEZ Distribucí, a.s., povinná obec Sloveč.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6025128/VB/2, Sloveč, kNN pro č. parc. 72/21 ze dne 15.9.2021 uzavřená s oprávněnou ČEZ Distribucí, a.s., povinná obec Sloveč.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. 1190900228 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky uzavřená dne 5.2.2021 se SFŽP na akci "Regenerace veřejné zeleně v obci Sloveč ve výši Kč 236.950,00. - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva č. 1/2021/Grant o poskytnutí dotace ze dne 21.4.2021 (obec poskytovatel) s TJ Sokol Sloveč ve výši Kč 100.000,00, smlouva se uzavírá na základě usnesení zastupitelstva obce ze dne 16.4.2021. Závěrečné vyúčtování předložil příjemce dne 28.12.2021. Smlouva byla zveřejněna dne 30.4.2021.
- Smlouva č. 2/2021/Grant o poskytnutí dotace ze dne 21.4.2021 (obec poskytovatel) s Českým svazem chovatelů, z.s. Sloveč ve výši Kč 55.000,00, smlouva se uzavírá na základě usnesení zastupitelstva obce ze dne 16.4.2021. Závěrečné vyúčtování předložil příjemce dne 20.12.2021. Smlouva byla zveřejněna dne 20.5.2021.
- Smlouva č. 3/2021/Grant o poskytnutí dotace ze dne 21.4.2021 (obec poskytovatel) s Mysliveckým sdružením Sloveč - ve výši Kč 5.000,00, smlouva se uzavírá na základě usnesení zastupitelstva obce ze dne 16.4.2021. Závěrečné vyúčtování předložil příjemce dne 17.12.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 21.12.2021 se Společností Centrum sociálních a zdravotních služeb Poděbrady o.p.s. ve výši Kč 65.000,00, vypořádání poskytnuté dotace provede žadatel do 30.6.2023, zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dotace dne 2.12.2021. Smlouva byla zveřejněna dne 28.12.2021.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.2.2021, v rozsahu 300 hodin, vyhrnování sněhu v obci Sloveč, mzdový list (únor)
- ze dne 4.1.2021, v rozsahu 300 hodin, správa obecní knihovny v obci Sloveč, mzdový list (červen)

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2021 pro poskytování věcných darů občanům obce, schválená zastupitelstvem obce dne 9.9.2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 11.12.2020, 29.1.2021, 5.2.2021, 16.4.2021, 4.6.2021, 9.9.2021, 21.10.2021, 2.12.2021, 16.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly v Mateřské škole Sloveč ze dne 26.7.2021 za kontrolované období od 1.1.2021 do 30.6.2021.
- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly v Mateřské škole Sloveč ze dne 12.1.2022 za kontrolované období od 1.7.2021 do 31.12.2021.

V kontrolovaném období obec Sloveč, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, smlouvu o výprose, 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 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Sloveč:

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 Sloveč 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	0,03 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,98 %
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.

Sloveč 1. 2. 2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Simona Marková

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

Viktor Rodywirja
starosta obce Sloveč

.....
dne 1. 2. 2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	obec Sloveč	Viktor Rodywirja