

Čj.: 085806/2021/KUSK
SpZn: SZ_065173/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PODVEKY

IČ: 00498572

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Podveky za rok 2021 bylo zahájeno dne 26.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávaným orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.03.2022
- 07.09.2021

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:

Podveky
Podveky 54
285 06 Sázava

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Zástupci obce:

Eva Mottlová - starostka
Dagmar Kalašová - 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 17.03.2022 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 na roky 2020 - 2021, zveřejněný v termínu 26.11.2018 - 13.12.2018
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2021, schválený zastupitelstvem obce 7.12.2017, zveřejněn elektronicky 13.12.2018
- návrh střednědobého výhledu na roky 2022 - 2025, zveřejněný v termínu 26.11.2020 - 14.12.2020
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 - 2025, schválený zastupitelstvem obce 14.12.2020, zveřejněn elektronicky 18.12.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2021 zveřejněný na úřední desce v termínu 26.11.2020 - 14.12.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 14.12.2020, příjmy 5.2585.984,- Kč, výdaje 6.195.720,- Kč, splátky úvěru 200.004,- Kč, zapojení finančních prostředků z minulých let 1.136.740,- Kč, zveřejněn elektronicky 18.12.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené starostkou obce dne 26.2.2021, zveřejněno 12.3.2021
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 30.3.2021, zveřejněno 6.4.2021
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 15.4.2021, zveřejněno 20.4.2021
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 15.6.2021, zveřejněno 22.6.2021
- č. 5 schválené starostkou obce dne 9.7.2021, zveřejněno 19.7.2021 1
- č. 6 schválené starostkou obce dne 19.7.2021, zveřejněno 18.8.2021
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 9.9.2021, zveřejněno 16.9.2021
- č. 8 schválené starostkou obce dne 15.9.2021, zveřejněno 8.10.2021
- č. 9 schválené zastupitelstvem obce dne 9.12.2021, zveřejněno 13.12.2021
- č. 10 schválené starostkou obce dne 31.12.2021, zveřejněno 25.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020 projednán a schválen v zastupitelstvu obce 15.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněný na úřední desce v termínu 31.5.2021 - 15.6.2021
- schválený závěrečný účet zveřejněn elektronicky 17.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2021
- k 31.12.2021 ze dne 19.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2021 ze dne 14.7.2021
- k 31.12.2021 ze dne 4.2.2022

Rozvaha

- k 30.6.2021 ze dne 14.7.2021
- k 31.12.2021 ze dne 4.2.2022

Příloha rozvahy

- k 30.6.2021 ze dne 14.7.2021
- k 31.12.2021 ze dne 4.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2021

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 08/2021 ze dne 6.9.2021
- analytická předvaha za období 12/2021 ze dne 4.2.2022

Kniha došlých faktur

- ze dne 6.9.2021 (275 faktur)
- k 31.12.2021 (celkem 396 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- ze dne 6.9.2021 (17 faktur)
- k 31.12.2021 (celkem 23 faktur)

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 710151 - 710180, 710207, 710241 - 710270, 710320 - 710396
- odběratelské faktury č.: 2100011 - 2100017, 2100020 - 2100023

Bankovní výpis

- č.: 71 - 122, 149 - 171 běžného účtu KB a.s. 18528161/0100
- č.: 9 - 19, 28 - 32 bankovního účtu ČNB 94-8012161/0710
- č.: 7, 8, 12 běžného účtu ČS a.s. 3949527339/0800
- č.: 8, 12 úvěrového účtu ČS a.s. 418834459/0800
- č.: 3, 5 investičního účtu ČS a.s. 4877238339/0800

Účetní doklad

- č.: 610002, 610003, 610008, 610024 - 610029, 610052, 610054, 920002 - 920010, 920017

Pokladní kniha (deník)

- pokladní kniha hlavní pokladny za období 06, 08, 1/2021
- pokladní kniha pokladny prodejna za období 08/2021
- Stop stav pokladní hotovosti ke dni 7.9.2021 8:05 hod (pokladna obec) činil 1.281,- Kč

Pokladní doklad

- hlavní pokladna obce č.: 21100217 - 21100263, 21100294 - 21100310, 21100369 - 21100403
- pokladna prodejna č.: 21200369 - 21200407

Evidence poplatků

- místní poplatek za tuhý komunální poplatek k 31.8.2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 01 - 04, 07/2021

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 1.11.2018
- Měsíční odměny zastupitelů za období 01 - 04, 07/2021

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2020, schválené zastupitelstvem dne 15.6.2021

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 045/21 ze dne 14.7.2021 na realizaci zakázky "Tlaková kanalizace a ČOV Podveky vč. místních částí Ježovice, Útěchvosty a Zalíbená" - vypracování dokumentace pro provádění stavby a vypracování zadávací dokumentace pro zadávací zařízení, zhotovitel VIS - Vodohospodářsko-inženýrské služby, spol. s r.o. Hradec Králové, cena díla 530.000,- Kč bez DPH, doklad o doručení uzavřené smlouvy 28.7.2021

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 23.6.2021 na poskytnutí finančního daru 5.000,- Kč, dárce obec Podveky, obdarovaný Mateřská škola Jindice, příspěvková organizace
- Darovací smlouva ze dne 26.8.2021 na poskytnutí finančního daru ve výši 16.130,- Kč, dárce obec Podveky, obdarovaný Sbor dobrovolných hasičů Podveky

- Darovací smlouva ze dne 29.3.2021 na poskytnutí finančního daru ve výši 18.600,- Kč, dárce obec Podveky, obdarovaný Sbor dobrovolných hasičů Podveky

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce uzavřená dne 29.6.2021 na výpůjčku pozemku p.č. 326 ostatní plocha o výměře 1.885 m2 (hřbitov) staveb pozemek p.č. 61/2 o výměře 36 m2 včetně márnice v k.ú. Podveky, půjčitel Římskokatolická farnost Sázava - Černé Budy u kostela Sv. Havla v Podvekách, vypůjčitel obec Podveky

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6022438/1 Podveky, p.č. 79/1 - KNN ze dne 7.4.2021, povinná obec Podveky, oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín
- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 4.2.2021, evid.č. S-3243/00066001/2020 - KH/VY/VB, povinný Středočeský kraj, oprávněný obec Podveky

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. 1200300157 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky ze dne 17.6.2021, investiční dotace ve výši 743.787,- Kč na akci "Tlaková kanalizace Podveky vč. místních částí Ježovice, Útěchvosty a Zalíbená"
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva ze dne 10.5.2021 o veřejnoprávní smlouvě budoucí o poskytnutí dotace na vypracování projektové dokumentace - vodovodní přípojky skupinový vodovod Kácov-Zbizuby-Podveky-Rataje nad Sázavou, budoucí poskytovatelé obec Zbizuby, obec Podveky a budoucí příjemce městys Kácov

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.4.2021 výpomoc při úklidu veřejného prostranství
- ze dne 29.3.2021 úklid kostela a jeho okolí
- ze dne 7.1.2021 odklizení sněhu

Smlouvy ostatní

- Smlouva o převodu investorství ke stavbě vodního díla "Tlaková kanalizace a ČOV Podveky vč. místních částí Ježovice, Útěchvosty a Zalíbená" ze dne 24.6.2021, převodce obec Podveky, příjemce Vodohospodářská společnost Vrchlice - Maleč, a.s. Kutná Hora

Vnitřní předpis a směrnice

- směrnice č. 1/2021 o prodeji a stanovení ceny pozemků ve vlastnictví obce Podveky, účinná od 31.3.2021
- Směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu účinná 1.10.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 14.12.2020, 30.3.2021, 15.4.2021, 15.6.2021, 12.7.2021, 9.9.2021, 9.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Podveky, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospoďarila 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 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 Podveky:

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 Podveky 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	0,30 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	12,85 %
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 697 655,00 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.

Podveky 17.03.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

Jiří Černovský



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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 byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, paní Eva Mottlová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Podveky ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

OBEC PODVEKY
PSČ 285 06 Sázava
IČO: 00498572

Eva Mottlová
starostka obce Podveky


.....
dne 17.03.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Podveky	Eva Mottlová