

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ZDUCHOVICE

**IČ: 00473910
za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Zduchovice za rok 2021 bylo zahájeno dne 06.08.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.02.2022
- 09.11.2021

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:

**Zduchovice
Zduchovice 55
262 63 Kamýk nad Vltavou**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

**Ing. Monika Špergerová
Ing. Petr Matoušek**

Zástupci obce:

**Petr Švagr - starosta
Soňa Budíšková - 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 15.02.2022 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

- sestaven na roky 2020 - 2022, návrh zveřejněn od 6.11. do 26.11.2019, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 26.11.2019, po schválení zveřejněn dne 3.12.2019
- sestaven na roky 2022 - 2024, návrh zveřejněn od 27.11.2020 do 16.12.2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2020, po schválení zveřejněn dne 15.1.2021

Návrh rozpočtu

- na rok 2021, návrh zveřejněn od 30.11. do 16.12.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2021, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2020 jako schodkový, schodek rozpočtu kryt z přebytku finančních prostředků předchozích let, závaznými ukazateli jsou u příjmů položky a u výdajů paragrafy rozpočtové skladby, po schválení zveřejněn dne 15.1.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 3.2.2021, zveřejněno dne 1.3.2021
- č. 2 schváleno starostou obce dne 30.4.2021, zveřejněno dne 12.5.2021
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 12.5.2021, zveřejněno dne 10.6.2021
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.7.2021, zveřejněno dne 27.8.2021
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 22.9.2021, zveřejněno dne 11.10.2021
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 20.10.2021, zveřejněno dne 3.11.2021
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 24.11.2021, zveřejněno dne 1.12.2021
- č. 8 schváleno zastupitelstvem obce dne 15.12.2021, zveřejněno dne 12.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020, návrh zveřejněn od 26.5. do 16.6.2021, projednán zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce dne 16.6.2021 a schválen s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 18.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 28.2., 30.4., 31.5., 30.6., 30.9.2021 ze dne 13.10.2021, ke dni 31.10., 30.11., 31.12.2021 ze dne 26.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2021 ze dne 15.10.2021, ke dni 31.12.2021 ze dne 9.2.2022

Rozvaha

- ke dni 30.9.2021 ze dne 15.10.2021, ke dni 31.12.2021 ze dne 9.2.2022

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2021 ze dne 15.10.2021, ke dni 31.12.2021 ze dne 9.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- kniha analytických a podrozvahových účtu za období 9,12/2021

Kniha došlých faktur

- ke dni 5.11.2021 do fa č. 21-000-00132, ke dni 14.1.2022 do fa č. 21-000-00169

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 13.10.2021 do fa č. 21-200-00018, ke dni 14.1.2022 do fa č. 21-200-00029

Faktura

- přijaté č. 21-000-00047 - č. 21-000-00055 za období od 8.6. do 22.6., č. 21-000-00098 - č. 21-000-00104 za období od 7.9. do 21.9., č. 21-000-00151 ze dne 7.12., č. 21-000-00155 - č. 21-000-00161 za období od 15.12. - 20.12.2021
- vydané č. 21-200-00014 ze dne 30.8.2021

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 41320211/0100 vedenému u KB a.s., č. 95 - č. 101 za období od 18.6. do 30.6., č. 141 - č. 147 za období od 15.9. do 30.9., č. 190 - č. 194 za období od 20.12. do 31.12.2021
- k základnímu účtu č. 94 - 1310211/0710 vedenému u ČNB, č. 12 - č. 17 za období od 10.5. do 30.6., č. 25 - č. 30 za období od 6.9. do 29.10., č. 35 - č. 37 za období od 3.12. do 31.12.2021

Účetní doklad

- k pokladně obce č. 21-701-00141 - č. 21-701-00156, č. 21-701-00274 - č. 21-701-00294, č. 21-701-00331 - č. 21-701-00357
- k běžnému účtu č. 41320211/0100 vedenému u KB a.s., souhrnné č. 21-801- 00095 - č. 21-801-00101, souhrnné č. 21-801-00141 - č. 21-801-00147, souhrnné č. 21-801-00190 - č. 21-801-00194
- k základnímu účtu č. 94 - 1310211/0710 vedenému u ČNB, souhrnné č. 21-804-00012 - č. 21-804-00017, souhrnné č. 21-804-00025 - č. 21-804-00030, souhrnné č. 21-804-00035 - č. 21-804-00037
- k převodu hospodářského výsledku č. 21-100-00027 ze dne 16.6.2021
- k předpisu poplatku za psa č. 21-100-00001
- k předpisu poplatku za komunální odpad č. 21-100-00002
- k předpisu mezd č. 21-100-00045 za měsíc září
- ke Kupní smlouvě ze dne 22.6.2021 č. 21-100-00030
- ke Kupní smlouvě ze dne 19.10.2021 č. 21-100-00050
- ke Kupní smlouvě dne 23.9.2021 č. 21-100-00044
- k Veřejnoprávní smlouvě ze dne 8.2.2021, č. 21-206-00002, č. 21-100-00047
- k Darovací smlouvě ze dne 17.5.2021 (Tělovýchovné jednotě Zduchovice, z.s.) č. 21-103-00018
- k Darovací smlouvě ze dne 17.5.2021 (Sboru dobrovolných hasičů Zduchovice) č. 21-103-00017
- k Darovací smlouvě ze dne 17.5.2021 (Mysliveckému spolku Kamýk) č. 21-103-00019
- ke Smlouvám o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 5.2.2021 č. 21-204-00051, č. 21-204-00052

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce květen, září, prosinec
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 9.11.2021 v 8,10 hod. činil 34 693,- Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 320 ze dne 8.11.2021

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 21-701-00141 - č. 21-701-00156 za období od 3.5. do 17.5., č. 21-701-00274 - č. 21-701-00294 za období od 7.9. do 29.9., č. 21-701-00331 - č. 21-701-00357 za období od 1.12. do 30.12.2021

Evidence poplatků

- psi, TKO - vedena v programu KEO

Evidence majetku

- vedena v programu KEO4

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce ke dni 31.12.2021 - Plán inventur ze dne 20.12.2021, doklad o proškolení ze dne 20.12.2021 včetně prezenční listiny, Inventarizační zpráva ze dne 2.2.2022, inventurní soupisy ke dni 31.12.2021, výpisy z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2021, LV 10001, 622,541,361 k.ú. 792705 Zduchovice, LV 324 k.ú. 688606 Luhy

Mzdová agenda

- mzdový list 10/2021 - ke kontrolované dohodě o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za měsíce leden - říjen, prosinec

Účetnictví ostatní

- Protokol účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne 16.6.2021

Smlouvy o dílo

- ze dne 13.10.2021 s firmou Group24 Innovations s.r.o., Praha 10 (IČ 09665498) na realizaci akce "Dodávka a instalace 1 ks venkovního informačního panelu (elektronická úřední deska)" ve výši Kč 364 500,- bez DPH, zastupitelstvo obce schválilo dne 22.9.2021.

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

- Kupní smlouva ze dne 22.6.2021, na základě které obec koupila od fyzických osob nově oddělené pozemky p.č. 608/3 o výměře 42 m² a p.č. 609/2 o výměře 59 m² v k. ú. Luhy, zastupitelstvo obce schválilo dne 18.11.2020.
- Kupní smlouva ze dne 19.10.2021, na základě které obec prodala fyzické osobě nově oddělený pozemek 636/2 o výměře 97 m² v k.ú. Luhy, zastupitelstvo obce schválilo dne 18.11.2020.
- Kupní smlouva ze dne 23.9.2021, na základě které obec prodala fyzické osobě nově oddělený pozemek 636/5 o výměře 43 m² v k.ú. Luhy, zastupitelstvo obce schválilo dne 28.7.2021.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 17.5.2021, na základě které obec poskytla Tělovýchovné jednotě Zduchovice, z.s. finanční dar ve výši 25.000,- Kč na podporu činnosti, zastupitelstvo obce schválilo dne 24.2.2021.
- Darovací smlouva ze dne 17.5.2021, na základě které obec poskytla SH ČMS - Sboru dobrovolných hasičů Zduchovice finanční dar ve výši 25.000,- Kč na podporu činnosti, zastupitelstvo obce schválilo dne 24.2.2021.
- Darovací smlouva ze dne 17.5.2021, na základě které obec poskytla Mysliveckému spolku Kamýk finanční dar ve výši 10 000,- Kč na činnosti spolku, zastupitelstvo obce schválilo dne 24.2.2021.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 19.10.2021 - záměr zveřejněn od 21.10.2020 do 11.11.2020
- ke Kupní smlouvě ze dne 23.9.2021 - záměr zveřejněn od 16.6.2021 do 28.7.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 5.2.2021, k pozemku par. č. 163/7, č. IV-12-6023860/1 Zduchovice, kNN pro p.č. 163/6, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., jednorázová náhrada 5 000,- Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 26.2.2019.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 5.2.2021, k pozemkům par. č. 1025/1 a č. 1025/2 č. IP-12-6015607/1 Zduchovice, NN pro p.č. 81/1, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., jednorázová náhrada 9 000,- Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 26.2.2019.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017 - 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Občanská vybavenost, evid. číslo smlouvy Poskytovatele: S-0378/ŘDP/2021 ze dne 8.2.2021, na realizaci projektu Obnova autobusové zastávky Zduchovice v maximální výši

289 000,- Kč, zastupitelstvo vzalo na vědomí dne 24.2.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.10.2021 na kompletaci a distribuci volebních lístků (do 15 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka poptávkového řízení na realizaci akce "Dodávka a instalace 1 ks venkovního informačního panelu (elektronická úřední deska)" - zejména elektronická výzva ze dne 30.8.2021, Zápis z jednání hodnotící komise ze dne 8.9.2021, výběr ze tří nabídek, zastupitelstvo obce na zasedání dne 22.9.2021 vybralo firmu Group24 Innovations s.r.o., Praha 10 (IČ 09665498) s nejnižší nabídkovou cenou ve výši Kč 364 500,- bez DPH, která je totožná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 13.10.2021.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice upravující zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Zduchovice
- Směrnice k finanční kontrole včetně podpisových vzorů
- Směrnice upravující oběh účetních dokladů

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16.12.2020, 6.1., 3.2., 24.2., 6.4., 12.5., 16.6., 28.7., 18.8., 22.9., 20.10., 24.11., 15.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Zduchovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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 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 Zduchovice:

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 Zduchovice 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	42,84 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,56 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

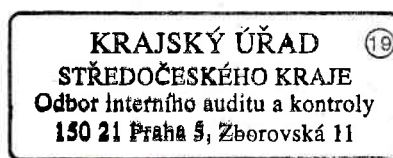
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 1 419 374,22 Kč.

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.

Zduchovice 15.02.2022

Podpisy kontrolorů:



Ing. Monika Špergerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petr Matoušek

.....
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 byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Petr Švagr, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zduchovice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Petr Švagr
starosta obce Zduchovice



-1-

dne 15.02.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Monika Špergerová
2	1 x	Obec Zduchovice	Petr Švagr