

Čj.: 002170/2022/KUSK
SpZn: SZ_077018/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CÍRKVICE

IČ: 00876208

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Církvice za rok 2021 bylo zahájeno dne 28.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22.12.2021
- 10.06.2022

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:

Církvice
Církvice 29
281 44 Zásmuky

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Jechová
Bc. Marie Milanovičová (dne 10.6.2022)
Bc. Jaroslav Petrák (dne 22.12.2021)

Zástupci obce:

Jana Smolíková - administrativní
pracovnice

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 10.06.2022 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 roky 2021 - 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 30.12.2019, zveřejněn dne 6.1.2020, návrh zveřejněn ve dnech 30.11.2019 - 31.12.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 30.11.2020 - 31.12.2020

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 30.12.2020 jako schodkový, schodek rozpočtu krytý "vlastními prostředky obce", závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 6.1.2021

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
 - č. 1 dne 27.1.2021, zveřejněno dne 15.2.2021
 - č. 2 dne 21.4.2021, zveřejněno dne 6.5.2021
 - č. 3 dne 30.6.2021, zveřejněno dne 7.7.2021
 - č. 4 dne 22.9.2021, zveřejněno dne 4.10.2021
 - č. 5 dne 24.11.2021, zveřejněno dne 6.12.2021
 - č. 6 dne 29.12.2021, zveřejněno dne 18.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020 projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 30.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 7.7.2021
- návrh zveřejněn ve dnech 11.6.2021 - 28.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 11/2021, odesláno dne 10.12.2021
- za období 12/2021, odesláno dne 27.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- za období 11/2021, ze dne 10.12.2021
- za období 12/2021, odesláno dne 30.1.2022

Rozvaha

- za období 11/2021, ze dne 10.12.2021
- za období 12/2021, odesláno dne 30.1.2022

Příloha rozvahy

- za období 11/2021, ze dne 10.12.2021
- za období 12/2021, odesláno dne 30.1.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- za období 11/2021
- za období 12/2021

Kniha došlých faktur

- vedena ručně (hospodářská činnost) - poř. č. FP 321001 až č. FP 321072
- vedena ručně (obec) - poř. č. 1/2021 až č. 106/2021

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně (obec) - poř. č. FV 1/2021 až č. FV 4/2021

Faktura

- přijaté (hospodářská činnost) - č. 321059 až č. 321064, č. 321065 až č. 321072
- přijaté (obec) - č. 100081 až č. 100090, 100091 až č. 100103

Bankovní výpis

- k účtu č. 115-2801330287/0100, Komerční banka, a.s., (prodejna), č. 82 ze dne 2.11.2021 až č. 92 ze dne 25.11.2021, č. 93 ze dne 2.12.2021 až č. 101 ze dne 31.12.2021
- k účtu č. 94-8517151/0710, Česká národní banka, č. 25 ze dne 5.10.2021 až č. 29 ze dne 30.11.2021, č. 30 ze dne 3.12.2021 až č. 31 ze dne 31.12.2021
- k účtu č. 25528151/0100, Komerční banka, a.s., (ZBÚ), č. 113 ze dne 1.11.2021 až č. 122 ze dne 30.11.2021, č. 123 ze dne 2.12.2021 až č. 134 ze dne 31.12.2021

Účetní doklad

- k pokladně (hospodářská činnost) - č. 821288 až č. 821318, č. 821319 až č. 821344
- k pokladně (rozpočtová činnost) - č. 521080 až č. 521090
- k účtu č. 115-2801330287/0100 - č. 200082 až č. 200079, č. 200110 až č. 200118
- k účtu č. 94-8517151/0710 - č. 300025 až č. 300029, č. 300030 až č. 300031
- k účtu č. 25528151/0100 - č. 113 až č. 122, č. 123 až č. 134
- předpisy faktur došlých (obec), č. 100081 až č. 100090, č. 100091 až č. 100103
- předpisy faktur došlých (HČ) - č. 321059 až č. 321064, č. 321065 až č. 321072
- vnitřní doklad č. 001130

Pokladní kniha (deník)

- za období 11/2021 (pokladna Hospodářská činnost)
- za období 11/2021 (pokladna rozpočtová činnost)
- skonto pokladní hotovosti nebylo provedeno z důvodu nepřítomnosti pokladní

Pokladní doklad

- hospodářská činnost - č. 821288 ze dne 1.11.2021 až č. 821318 ze dne 30.11.2021, č. 821319 ze dne 1.12.2021 až č. 821344 ze dne 31.12.2021
- rozpočtová činnost - č. 521080 ze dne 1.11.2021 až č. 521090 ze dne 26.11.2021, č. 521091 ze dne 3.12.2021 až č. 521104 ze dne 30.12.2021

Evidence poplatků

- vedena ručně v knize pohledávek (poplatek ze psa, poplatek za komunální odpad)

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku programu Ema Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

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

Mzdová agenda

- mzdové lístky ke kontrolované dohodě o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové lístky za období 8 - 9/2021 (uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce r. 2020 ze dne 30.6.2021

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 ze dne 28.1.2021, evidenční číslo smlouvy Poskytovatele: S-0130/ŘDP/2021, neinvestiční dotace ve výši Kč 152.000,00 na realizaci akce "Oprava střechy hospodářské budovy na pozemku p.č. st.107/1", příjem dotace schválen zastupitelstvem obce dne 2.9.2020. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 29.12.2021, příjemce Sportovní klub Církvice Kč 15.000,00 na činnost klubu - schváleno zastupitelstvem obce dne 29.12.2021 na základě žádosti ze dne 26.12.2021

Dohody o provedení práce

- ze dne 10.10.2021, úklid budovy OÚ Církvice po volbách – v rozsahu 6 hodin

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 30.12.2020, 27.1., 21.4., 30.6., 22.9., 24.11., a 29.12.2021 – nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Církvice, 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 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, neuskutečnila ani veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Církvice:

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 Církvice 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	0,37 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,10 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

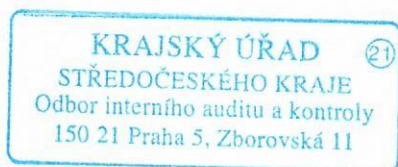
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

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.

Církvice 10.06.2022

Podpisy kontrolorů:



Bc. Jana Jechová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolorka

Bc. Jaroslav Petrák

.....
kontrolor (nepřítomen dne 10.6.2022)

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

Miroslav Nepraš
starosta obce Církvice

OBEC CÍRKVICE

dne 10.06.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Jechová
2	1 x	obec Církvice	Miroslav Nepraš