

Čj.: 000494/2022/KUSK
SpZn: SZ_051354/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ZLOSYŇ

IČ: 00237388

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Zlosyň za rok 2021 bylo zahájeno dne 10.01.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 25.01.2022

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:

Zlosyň
Zlosyň 103
277 44 Vojkovice u Kralup n. Vltavou

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Zuzana Svobodová
Alena Zemanová

Zástupci obce:

Jan Krajíček - starosta
Mgr. Alena Plachá - administrativní
pracovnice
Mgr. Alice Semiánová, DiS. - 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 25.01.2022 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 období roku 2020 - 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019, zveřejněný dne 17. 12. 2019, návrh zveřejněn dne 28. 11. - 16. 12. 2019
- na období roku 2021 - 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2020, zveřejněný dne 15. 12. 2020, návrh zveřejněn dne 23. 11. - 10. 12. 2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 23. 11. - 10. 12. 2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2020 jako schodkový, krytí schodku ze zůstatku z minulých let, závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný dne 15. 12. 2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 11. 12. 2020 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Zlosyň

Rozpočtová opatření

- č. 1 k 13. 4. 2021 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 10. 12. 2020, zveřejněno dne 14. 4. 2021
- č. 2 k 11. 7. 2021 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 10. 12. 2020, zveřejněno dne 12. 7. 2021
- č. 3 k 15. 9. 2021 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 10. 12. 2020, zveřejněno dne 16. 9. 2021
- č. 4 k 31. 12. 2021 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 9. 12. 2021, zveřejněno dne 17. 1. 2022

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen dne 1. 4. 2021 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 12. 4. 2021, návrh zveřejněn od 5. 2. - 1. 4. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 12. 2021 ze dne 24. 1. 2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 12. 2021 (okamžik sestavení dne 24. 1. 2022)

Rozvaha

- k 31. 12. 2020 (okamžik sestavení dne 26. 1. 2021), k 31. 12. 2021 (okamžik sestavení dne 18. 1. 2022)

Příloha rozvahy

- k 31. 12. 2021 (okamžik sestavení dne 24. 1. 2022)

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2021

Hlavní kniha

- analytická za měsíc prosinec 2021

Kniha došlých faktur

- za rok 2021 (k č. 21-001-00279)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2021 (k č. 21-002-00194)

Faktura

- č. 21-001-00027 - 21-001-00035, 21-001-00228 - 21-001-00232, 21-001-00244 - 21-001-00248, 21-001-00254 - 21-001-00256, 21-001-00262 - 21-001-00266

Bankovní výpis

- č. 10, 45 - 48, 50, 51 k bankovnímu účtu č. 9223171/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

- č. 32 k bankovnímu účtu č. 94-7615171/0710 vedenému u ČNB

Účetní doklad

- č. 21-008-00001 (prodej a vyřazení pozemku), 21-005-00001 (předpis poplatků za odpady, psy), 21-005-00003 (převod výsledku hospodaření za rok 2020), 21-005-00004 (předpis nájemného), č. 21-005-00006 (převod majetku z účtu 042)

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září a prosinec 2021

Pokladní doklad

- č. 21-701-00333 - 21-701-00362, 21-701-00408 - 21-701-00427

Evidence poplatků

- vedena v excelových tabulkách - místní poplatky za psy, domovní odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka "Inventarizace majetku a závazků obce Zlosyň za rok 2021"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2021

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listiny za měsíc prosinec 2021 - uvolněný starosta a neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 (schválena zastupitelstvem obce dne 1. 4. 2021)
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2020 (schválena zastupitelstvem obce dne 1. 4. 2021)

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

- Kupní smlouva ze dne 22. 3. 2021 o prodeji pozemku p. č. 365/27 o výměře 70 m² v k. ú. Zlosyň, kupující fyzická osoba

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva č. 0521-2021 ze dne 2. 7. 2021 uzavřena s dárcem ORLEN Unipetrol RPA s. r. o. Litvínov o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 50 000,00 na kulturní účely

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 1. 4. 2021 o pronájmu nemovitosti obce čp. 10 umístěné na stp. č. 2 o výměře 1 742 m² v k. ú. Zlosyň za účelem provozování hostinské činnosti, nájemce fyzická osoba

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr pronájmu nemovitosti obce čp. 10 umístěné na stp. č. 2 o výměře 1 742 m² v k. ú. Zlosyň zveřejněn dne 29. 1. 2021
- Záměr prodeje pozemku p. č. 365/27 o výměře 70 m² v k. ú. Zlosyň zveřejněn dne 21. 1. - 9. 2. 2020

Dohody o provedení práce

- ze dne 1. 1. 2021 za úklid obce
- ze dne 1. 10. 2021 za knihovnici v obecní knihovně
- ze dne 1. 10. 2021 za úklid volební místnosti

Smlouvy ostatní

- Sponzorská smlouva ze dne 5. 1. 2021 uzavřena s městem Veltrusy o poskytnutí finanční částky ve výši Kč 50 000,00 na pořízení nového vozu pro Městskou policii Veltrusy

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice č. 2/2021 Peněžitý příspěvek na stravování s účinností od 1. 4. 2021

- Směrnice k systému zpracování účetnictví, Inventarizace majetku a závazků, Směrnice k finanční kontrole - s účinností od 15. 7. 2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 10. 12. 2020, 1. 4. 2021, 17. 6. 2021, 1. 7. 2021, 30. 9. 2021, 9. 12. 2021 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2021 ze dne 23. 7. 2021 o výsledku kontroly hospodaření s veřejnými prostředky u příspěvkové organizace Mateřská škola Zlosyň (kontrolované období rok 2020)

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

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 Zlosyň 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	1,28 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,66 %
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.

Zlosyň 25. 01. 2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Zuzana Svobodová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Alena Zemanová

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

Jan Krajíček
starosta obce Zlosyň

.....
dne 25. 01. 2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Zuzana Svobodová
2	1 x	Obec Zlosyň	Jan Krajíček