

Čj.: 000448/2022/KUSK
SpZn: SZ_079931/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

HORNÍ POČAPLY

IČ: 00236829

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Horní Počaply za rok 2021 bylo zahájeno dne 27.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.03.2022
- 06.12.2021

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:

Horní Počaply
Horní Počaply 247
277 03 Horní Počaply

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Alena Zemanová
Ing. Daniela Jeřábková (dne 15. 3. 2022)
Bc. Zuzana Svobodová (dne 6. 12. 2021)

Zástupci obce:

Jiří Svačina - starosta
Aneta Slezáková - účetní
Irena Kuchařová - 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 právními 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 15.03.2022 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

- na období roku 2021 - 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2019, zveřejněný dne 16. 12. 2019, návrh zveřejněn dne 26. 11. - 13. 12. 2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 6. 12. - 23. 12. 2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 22. 12. 2020 jako schodkový, krytí schodku ze zůstatku z minulých let, závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný dne 23. 12. 2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ze dne 30. 12. 2020 pro příspěvkovou organizaci Sportovní areál Horní Počaply
- ze dne 23. 12. 2020 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Horní Počaply

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 3. 2021, zveřejněno dne 31. 3. 2021
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 6. 2021, zveřejněno dne 6. 7. 2021
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2021, zveřejněno dne 11. 1. 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 10. 2021 bez uvedení data, k 31. 12. 2021 bez uvedení data

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2021 (okamžik sestavení dne 18. 10. 2021), k 31. 10. 2021 (okamžik sestavení dne 12. 11. 2021), k 31. 12. 2021 (okamžik sestavení dne 14. 2. 2022)

Rozvaha

- k 30. 9. 2021 (okamžik sestavení dne 18. 10. 2021), k 31. 10. 2021 (okamžik sestavení dne 12. 11. 2021), k 31. 12. 2021 (okamžik sestavení dne 14. 2. 2022)

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2021 (okamžik sestavení dne 18. 10. 2021), k 31. 12. 2021 (okamžik sestavení dne 9. 2. 2022)

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2021

Hlavní kniha

- za měsíc říjen 2021 v elektronické podobě

Účetní deník

- za rok 2021 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- za rok 2021 (k č. 2021505)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2021 (k č. 20210043)

Faktura

- č. 2021348 - 2021370, 710543 - 710556

Bankovní výpis

- č. 170, 174, 175, 182, 244, 245 k bankovnímu účtu č. 5425171/0100 vedenému u Komerční banky a. s.
- č. 41 k bankovnímu účtu č. 94-2718171/0710 vedenému u ČNB a. s.
- č. 009 k bankovnímu účtu č. 460007369/0800 vedenému u České spořitelny a. s.

Účetní doklad

- vnitřní doklad č. 610015 ze dne 30. 6. 2021 (převod výsledku hospodaření za rok 2020), č. 411329 (vyřazení prodaného pozemku z účtu 031), č. 110087 a 110097 (zařazení vydražených pozemků na účet 031)
- opravný doklad č. 920010, 920011

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc říjen a prosinec 2021
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 6. 12. 2021 činil Kč 69 205,00 (k pokladnímu dokladu č. 1693), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 21001510 - 21001590, 21001946 - 21002047

Evidence poplatků

- vedena v programu Triada - místní poplatky za psy, domovní odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka "Inventarizace majetku a závazků obce Horní Počaply za rok 2021"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc říjen a prosinec 2021

Odměňování členů zastupitelstva

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

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 (schválena zastupitelstvem obce dne 30. 6. 2021)
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Sportovní areál Horní Počaply za rok 2020 (schválena radou obce dne 13. 5. 2021)
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Horní Počaply za rok 2020 (schválena radou obce dne 8. 6. 2021)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. SC/1/2021 ze dne 26. 8. 2021 uzavřena se zhotovitelem ARILA Group s. r. o. Krabčice na akci "Oprava sociálních zařízení a dlažby schodiště ve Sportcentru čp. 253 v Horních Počaplech" ve výši Kč 391 937,04 bez DPH

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

- Kupní smlouva ze dne 14. 7. 2021 o prodeji pozemku p. č. 1221 v k. ú. Horní Počaply
- Kupní smlouva ze dne 12. 1. 2021 uzavřena s kupujícím Povodí Labe, státní podnik Slezské Předměstí o prodeji pozemku p. č. 455/6 o výměře 48 m² v k. ú. Křivenice
- Usnesení č. j. 017 EX 688/05-113 ze dne 13. 4. 2021 vydané Exekutorským úřadem Tábor o udělení příklepu obci Horní Počaply k nemovité věci id. 1/30 pozemku stp. č. 48 o výměře 408 m², jehož součástí je stavby čp. 17 a pozemku p. č. 128/6 o výměře 270 m² v k. ú. Křivenice

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 3. 7. 2021 uzavřena s obdarovaným Obec Lužice o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 250 000,00 na likvidaci škod po tornádu

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 30. 8. 2021 o pronájmu nebytových prostor v budově obce čp. 43 v k. ú. Křivenice za účelem zřízení provozovny čalounictví

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr prodeje pozemku p. č. 1221 v k. ú. Horní Počaply záměr zveřejněn dne 9. 4. - 25. 4. 2021

- Záměr prodeje pozemku p. č. 455/6 o výměře 48 m² v k. ú. Křivenice záměr zveřejněn dne 21. 9. - 7. 10. 2020
- Záměr pronájmu nebytových prostor v budově obce čp. 43 v k. ú. Křivenice zveřejněn dne 21. 7. - 6. 8. 2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 16. 1. 2021 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemcích obce p. č. 754/99 a 754/115 k. ú. Horní Počaply za účelem zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o finanční podpoře ze dne 25. 6. 2021 uzavřena s příjemcem KÁBA WAY z. s. Praha 8 o poskytnutí finanční dotace ve výši Kč 15 000,00 na pořádání sportovních akcí pro mládež pod názvem KÁBA CUP
- Veřejnoprávní smlouva č. SPORT/2/2021 ze dne 5. 10. 2021 uzavřena s příjemcem TJ Sokol Horní Počaply, z. s. o poskytnutí dotace ve výši Kč 300 000,00 na činnost, zveřejněna dne 30. 10.2021
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 6. 4. 2021 uzavřena s příjemcem Tělovýchovná jednota Sokol Horní Počaply, z. s. o poskytnutí dotace ve výši Kč 149 000,00 na činnost, zveřejněna dne 9. 4. 2021
- Veřejnoprávní smlouva č. SPORT/1/2021 ze dne 30. 9. 2021 uzavřena s příjemcem Sport Horní Počaply, z. s. o poskytnutí dotace ve výši Kč 250 000,00 na činnost, zveřejněna dne 30. 10.2021
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 29. 4. 2021 uzavřena s příjemcem Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska, Sbor dobrovolných hasičů Horní Počaply o poskytnutí dotace ve výši Kč 49 000,00 na činnost včetně vyúčtování dotace ze dne 24. 1. 2021
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí finanční dotace ze dne 22. 12. 2021 uzavřena s příjemcem Základní škola a Mateřská škola Horní Počaply o poskytnutí dotace ve výši Kč 170 000,00 na dofinancování nákladů na platy zaměstnanců, zveřejněna dne 11. 1. 2022

Dohody o provedení práce

- ze dne 29. 1. 2021 na ozvučení či osvětlení kulturních a jiných akcí v Kulturním domě Horní Počaply
- ze dne 8. 1. 2021 za dohled u kontejnerů na objemný odpad

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Oprava sociálních zařízení a dlažby schodiště ve Sportcentru čp. 253 v Horních Počaplech": písemné výzvy 3 uchazečům, nabídka 1 uchazeče, Rozhodnutí o výběru nabídky, vybrána byla nabídka firmy ARILA Group s. r. o. Krabčice ve výši Kč 391 937,04 bez DPH, která je shodná s cenou sjednanou ve Smlouvě o dílo ze dne 26. 8. 2021

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2017 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 25. 1. 2017
- Směrnice č. 1/2021 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 14. 1. 2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 22. 12. 2020, 30. 3. 2021, 30. 6. 2021, 29. 9. 2021, 21. 12. 2021 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápis z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 13. 1., 28. 1., 9. 2., 24. 2., 16. 3., 29. 3., 7. 4., 8. 4., 22. 4., 6. 5., 13. 5., 25. 5., 8. 6., 23. 6., 15. 7., 11. 8., 24. 8., 2. 9., 16. 9., 23. 9., 29. 9., 19. 10., 9. 11., 18. 11., 25. 11., 2. 12., 21. 12. 2021 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol ze dne 30. 4. 2021 o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Horní Počaply (kontrolované období r. 2020)
- Protokol ze dne 30. 4. 2021 o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Sportovní areál Horní Počaply (kontrolované období r. 2020)

V kontrolovaném období obec Horní Počaply, 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, 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 Horní Počaply:

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 Horní Počaply 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	6,17 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,97 %
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.

Horní Počaply 15.03.2022

Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Daniela Jeřábková

.....
kontrolorka

Bc. Zuzana Svobodová

neřítomna dne 15. 3. 2022
.....
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. Jiří Svačina, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Počaply ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Jiří Svačina
starosta obce Horní Počaply

.....
dne 15.03.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Alena Zemanová
2	1 x	Obec Horní Počaply	Jiří Svačina