

Čj.: 000756/2022/KUSK
SpZn: SZ_074683/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SUDOMĚŘ

IČ: 00509175

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Sudoměř za rok 2021 bylo zahájeno dne 07.01.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 11.05.2022

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:

Sudoměř
Sudoměř 22
294 25 Katusice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Alena Zemanová
Bc. Zuzana Svobodová

Zástupci obce:

Jan Kroupa – starosta
Zdeňka Linková – 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 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 11.05.2022 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 - 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 5. 11. 2020, zveřejněný dne 5. 11. 2020, návrh zveřejněný dne 7. 10. - 5. 11. 2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 6. 11. - 27. 11. 2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 27. 11. 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 27. 11. 2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 1. 2021, zveřejněno dne 30. 1. 2021
- č. 2 k 31. 3. 2021 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 20. 12. 2019, zveřejněno dne 3. 4. 2021
- č. 3 k 30. 4. 2021 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 20. 12. 2019, zveřejněno dne 13. 5. 2021
- č. 4 k 31. 5. 2021 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 20. 12. 2019, zveřejněno dne 11. 6. 2021
- č. 5 k 30. 6. 2021 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 20. 12. 2019, zveřejněno dne 14. 7. 2021
- č. 6 k 31. 7. 2021 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 20. 12. 2019, zveřejněno dne 10. 8. 2021
- č. 7 k 31. 8. 2021 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 20. 12. 2019, zveřejněno dne 2. 9. 2021
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16. 9. 2021, zveřejněno dne 17. 9. 2021
- č. 9 k 31. 10. 2021 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 20. 12. 2019, zveřejněno dne 11. 11. 2021
- č. 10 k 30. 11. 2021 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 20. 12. 2019, zveřejněno dne 19. 12. 2021
- č. 11 k 31. 12. 2021 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 20. 12. 2019, zveřejněno dne 1. 1. 2022

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen dne 17. 6. 2021 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 30. 6. 2021, návrh zveřejněn od 7. 5. - 17. 6. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 1. 2021 - datum sestavení dne 8. 2. 2021, k 31. 12. 2021 - okamžik sestavení dne 11. 1. 2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 12. 2021 - okamžik sestavení dne 11. 1. 2022

Rozvaha

- k 31. 12. 2021 - okamžik sestavení dne 20. 1. 2022

Příloha rozvahy

- k 31. 12. 2021 - okamžik sestavení dne 20. 1. 2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- za měsíc prosinec 2021

Kniha došlých faktur

- za rok 2021 k č. 21-001-00254

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2021 k č. 21-002-00011

Faktura

- č. 21-001-00206 - 21-001-00215, 21-001-00217 - 21-001-00221, 21-001-00223 - 21-001-00225, 21-001-00227 - 21-001-00238m 21-001-00240, 21-001-00242 - 21-001-00247, 21-001-00250, 21-001-00251, 21-001-00253, 21-001-00254

Bankovní výpis

- č. 2021/10 - 2021/12 k bankovnímu účtu č. 189813776/0300 vedenému u ČSOB
- č. 28, 29 k bankovnímu účtu č. 94-12518181/0710 vedenému u ČNB

Účetní doklad

- č. 21-005-00012 (převod výsledku hospodaření za rok 2020), č. 21-005-00008 (prodej pozemku), č. 21-005-00008 (vyřazení prodaného pozemku z účtu 031), č. 21-224-00012 (předpis mezd za měsíc prosinec 2021)
- č. 21-805-00028, 21-805-00029 k bankovnímu účtu č. 94-12518181/0710 vedenému u ČNB

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc říjen a prosinec 2021

Pokladní doklad

- č. 21-702-00175 - 21-702-00187, 21-702-00211 - 21-702-00229

Evidence poplatků

- vedena na jmenných seznamech - místní poplatky za psy, domovní odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

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

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2021

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdový list za rok 2021 - neuvolněný starosta obce, neuvolněný místostarosta obce, předseda finančního výboru a předsedkyně kontrolního výboru

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 (schválena zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2021)

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

- Kupní smlouva ze dne 4. 4. 2021 o prodeji pozemku p. č. 516/29 o výměře 168 m2 k. ú. Sudoměř

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 4. 1. 2021 uzavřena s obdarovaným Knihovna města Mladá Boleslav o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 1 000,00 na regionální činnost v roce 2021
- Smlouva darovací ze dne 29. 12. 2021 uzavřena s obdarovaným Myslivecký spolek Hrádek Katusice, z. s. o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 7 000,00
- Smlouva darovací ze dne 29. 12. 2021 uzavřena s obdarovaným Valocars klub v AČR Valovice, z. s. o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 5 000,00

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr prodeje pozemku p. č. 516/29 o výměře 168 m2 k. ú. Sudoměř zveřejněn dne 15. 7. - 31. 7. 2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. 1190900220 ze dne 11. 8. 2021 uzavřena s poskytovatelem Státní fond životního prostředí České republiky Praha 11 o poskytnutí dotace ve výši Kč 31 031,00 na akci "Rozšíření zeleně ve volnočasových lokalitách v obci Sudoměř (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Dohody o provedení práce

- ze dne 14. 3. 2021 na výpomoc při kácení stromů, odvážení větví, práce s traktorem

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice zadávání veřejných zakázek s účinností od 3. 5. 2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 5. 11. 2020, 27. 11. 2020, 21. 1. 2021, 12. 3. 2021, 14. 5. 2021, 17. 6. 2021, 11. 8. 2021, 16. 9. 2021, 1. 11. 2021, 6. 12. 2021, 27. 12. 2021 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Sudoměř, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu, směnňou, 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, nehospondařila 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 Sudoměř:

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 Sudoměř 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,41 %
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.

Sudoměř 11. 05. 2022

Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Zuzana Svobodová

.....
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 Kroupa, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sudoměř ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Jan Kroupa
starosta obce Sudoměř

.....
dne 11. 05. 2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Alena Zemanová
2	1 x	Obec Sudoměř	Jan Kroupa