

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 012873/2022/KUSK
SpZn: SZ_065964/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KRTY

**IČ: 00639907
za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Krty za rok 2021 bylo zahájeno dne 29.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25.10.2021
- 25.03.2022

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:

**Krty
Krty 51
270 33 Jesenice**

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Zástupci obce:

Markéta Vejražková

**Ing. Tomáš Paradovský - starosta
Monika Šterclová - místostarostka
Stanislava Vrbová - 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 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 25.03.2022 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

- platný pro rok 2021, návrh zveřejněn v době od 4.12.2020 do 31.12.2020, schválen zastupitelstvem obce dne 26.12.2020, schválený výhled zveřejněn dne 29.12.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v době od 4.12.2020 do 31.12.2020

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 26.12.2020 jako vyrovnaný, závazné ukazatele dle odvětvového členění - paragrafy, schválený rozpočet zveřejněn dne 29.12.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené starostou obce dne 2.2.2021, zveřejněno dne 20.2.2021,
- č. 2 schválené starostou obce dne 31.5.2021, zveřejněno dne 21.6.2021,
- č. 3 schválené starostou obce dne 31.8.2021, zveřejněno dne 10.9.2021,
- č. 4 schválené starostou obce dne 30.9.2021, zveřejněno dne 19.10.2021,
- č. 5 schválené starostou obce dne 30.11.2021, zveřejněno dne 8.12.2021

Závěrečný účet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 28.6.2021 s vyjádřením „bez výhrad“, návrh zveřejněn v době od 21.5.2021 do 31.7.2021, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 2.7.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k datu 30.9.2021 (ze dne 12.10.2021),
- k datu 31.12.2021 (ze dne 24.1.2022)

Výkaz zisku a ztráty

- k datu 30.9.2021 (ze dne 12.10.2021)
- k datu 31.12.2021, (ze dne 10.2.2022)

Rozvaha

- k datu 30.9.2021 (ze dne 12.10.2021),
- k datu 31.12.2021 (ze dne 10.2.2022)

Příloha rozvahy

- k datu 30.9.2021 (ze dne 12.10.2021),
- k datu 31.12.2021 (ze dne 10.2.2022)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- za září, prosinec, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 30.9.2021, počet faktur 88,
- k 31.12.2021 (124)

Kniha odeslaných faktur

- k 30.9.2021, k 31.12.2021, počet faktur 4

Faktura

- dodavatelská č. 82 z 1.9.2021 - č. 88 z 27.9.2021, č. 113 z 10.12.2021 - č. 124 z 20.12.2021

Bankovní výpis

- č. 9 za září 2021, č. 12 z 31.12.2021 k běžnému účtu č. 542480379/0800 - Česká spořitelna a.s., doklad č. 21-801-00009 z 30.9.2021, doklad č. 21-801-00012 z 31.12.2021
- č. 54 z 30.9.2021, č. 76 z 31.12.2021 k účtu č. 94-8210221/0710 - Česká národní banka, doklad č. 21-805-00054 z 30.9.2021, doklad č. 21-805-00076 z 31.12.2021

- č. 1 z 31.12.2021 k účtu č. 5813321701/7960 - Stavební spořitelna ČSOB, doklad č. 21-004-00001 z 31.12.2021

Účetní doklad

- č. 21-007-00002 z 29.4.2021 - průúčtování daně
- č. 21-007-00004 z 29.6.2021 - přeúčtování hospodářského výsledku
- č. 21-015-00001 z 30.10.2021 - na prodej pozemků

Pokladní kniha (deník)

- za září a říjen, skonto pokladní hotovosti dne 25.10.2021 ve výši 9 724,00 Kč, souhlasí se stavem v pokladní knize ke dni 19.10.2021, doklad č. 243

Pokladní doklad

- č. 217 z 3.9.2021 - č. 223 z 27.9.2021, č. 265 z 13.12.2021 - č. 281 z 20.12.2021

Evidence poplatků

- vedena ručně v knize

Evidence majetku

- vedena v elektronické podobě v modulu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021

Odměňování členů zastupitelstva

- neuvolněného starosty obce dle mzdových listů za rok 2021

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 28.6.2021.
- Daňové přiznání odesláno dne 29.4.2021.

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

- Kupní smlouva ze dne 27.10.2021, obec prodává pozemky parc. č. 229/19 o výměře 190 m² - zahrada a parc. č. 229/17 o výměře 79 m² - ostatní plocha vše v katastrálním území obce Krty, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 21.12.2018.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke kupní smlouvě ze dne 27.10.2021 zveřejněn v době od 12.12.2017 do 28.1.2018

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2021 na pomocné práce, rozsah doby max. 300 hodin za rok

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 26.12.2020 (schválený rozpočet), ze dne 22.4.2021, ze dne 28.6.2021 (schválený závěrečný účet a účetní závěrka obce), ze dne 26.9.2021, ze dne 15.11.2021, ze dne 13.12.2021, nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Krty, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnňou, 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 poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitélského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je bec 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 Krty:

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 Krty 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	0,03 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,96 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

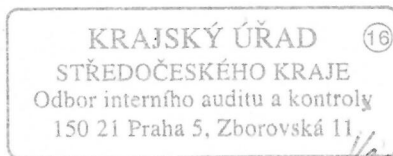
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

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.
Krty 25.03.2022

Podpis kontrolora:



Markéta Vejražková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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.

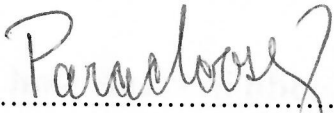
Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Ing. Tomáš Paradovský, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání

hospodaření obce Krty ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Tomáš Paradoický
starosta obce Krty

OBEC KRTY
Krty 51
271 01 Jesenice
IČO: 000 00907


.....
dne 25.03.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Vejražková
2	1 x	Obec Krty	Ing. Tomáš Paradoický