

Čj.: 000458/2022/KUSK
SpZn: SZ_074694/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

HOSTÍN U VOJKOVIC

IČ: 00662291

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Hostín u Vojkovic za rok 2021 bylo zahájeno dne 05.01.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 08.04.2022

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:

Hostín u Vojkovic
Hostín u Vojkovic 80
277 44 Vojkovice u Kralup n. Vltavou

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Zuzana Svobodová
Ing. Daniela Jeřábková
Alena Zemanová

Zástupci obce:

Kateřina Beranová - starostka
Helena Buřičová - hospodárka

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 08.04.2022 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 11. 12. 2019, zveřejněný dne 18. 12. 2019, návrh zveřejněný dne 15. 11. - 11. 12. 2019
- na období 2021 - 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2020, zveřejněný dne 17. 12. 2020, návrh dne 20. 11. - 17. 12. 2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 20. 11. - 14. 12. 2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2020 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněný dne 17. 12. 2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola ze dne 15. 12. 2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2021, zveřejněno dne 13. 4. 2021
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 4. 2021, zveřejněno dne 5. 5. 2021
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2021, zveřejněno dne 28. 5. 2021
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2021, zveřejněno dne 25. 6. 2021
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2021, zveřejněno dne 1. 7. 2021
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 9. 2021, zveřejněno dne 1. 10. 2021
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021, zveřejněno dne 16. 12. 2021
- č. 8 k 31. 12. 2021 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 15. 12. 2021, zveřejněno dne 14. 1. 2022

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen dne 23. 6. 2021 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 25. 6. 2021, návrh zveřejněn od 19. 5. 23. 6. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 28. 2. 2021 ze dne 8. 3. 2021, k 31. 12. 2021 ze dne 28. 1. 2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 12. 2021 (okamžik sestavení dne 5. 2. 2022)

Rozvaha

- k 31. 12. 2021 (okamžik sestavení dne 5. 2. 2022)

Příloha rozvahy

- k 31. 12. 2021 (okamžik sestavení dne 6. 2. 2022)

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2021

Hlavní kniha

- za rok 2021 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- za rok 2021 (k č. 21-001-00115)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2021 (k č. 21-002-00022)

Faktura

- č. 21-001-00015 - 21-001-00028, 21-001-00092 - 21-001-00094, 21-001-00096 - 21-001-00112

Bankovní výpis

- č. 003, 011, 012 k bankovnímu účtu č. 0460047379/0800 vedenému u České spořitelny, a. s.
- č. 24 - 26, 31 k bankovnímu účtu č. 94-2515171/0710 vedenému u ČNB

Účetní doklad

- č. 21-810-00024 - 21-810-00026 k bankovnímu účtu č. 94-2515171/0710 vedenému u ČNB
- č. 21-005-00002 (předpis poplatků za odpady), č. 21-005-00003 (předpis poplatků za psy), č. 21-005-00008 (převod výsledku hospodaření za rok 2020), č. 21-005-00012 (vyřazení nedobytných pohledávek), č. 21-005-00018 (nákup pozemku), č. 21-006-00012 (předpis mezd za měsíc prosinec)
- opravný doklad č. 21-007-00005, 21-007-00006

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc květen, červen a prosinec 2021

Pokladní doklad

- č. 21-702-00134 - 21-702-00148, 21-702-00233 - 21-702-00244

Evidence poplatků

- vedena v excellových 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 Hostín u Vojkovic za rok 2021"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2021

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listiny za měsíc prosinec 2021 - uvolněná starostka a neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 (schválena zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2021)
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2020 (schválena zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2021)

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

- Kupní smlouva č. KS - P - 029 ze dne 18. 11. 2021 uzavřena s prodávajícím Vodárny Kladno - Mělník a. s. o koupi pozemku p. č. 396/55 o výměře 2 760 m² v k. ú. Hostín u Vojkovic

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 23. 6. 2021 uzavřena s dárce LeoCzech spol. s r. o. Hostín u Vojkovic o přijetí finančního daru ve výši Kč 10 000,00 na akci Rozloučení s prázdninami
- Darovací smlouva ze dne 25. 5. 2021 uzavřena s dárce Heckl s. r. o. Kralupy nad Vltavou o přijetí finančního daru ve výši Kč 10 000,00 na akci Pohádková cesta

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2021 ze dne 29. 3. 2021 uzavřena s příjemcem Tělovýchovná jednota Sokol Hostín, z. s. o poskytnutí dotace ve výši Kč 20 000,00 na pokrytí provozních výdajů a služeb spojených s činností TJ

Dohody o provedení práce

- ze dne 4. 11. 2021 za veřejnoprávní kontrolu příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Hostín u Vojkovic za rok 2020
- ze dne 4. 1. 2021 za úklid veřejného prostranství
- ze dne 4. 1. 2021 za úklid hřbitova

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2011 - O finanční kontrole, včetně podpisových vzorů - účinnost od 28. 2. 2011, Vnitřní směrnice č. 1/2007 pro vedení účetnictví obce Hostín u Vojkovic, včetně podpisových vzorů - účinnost od 1. 11. 2007

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14. 12. 2020, 29. 3. 2021, 28. 4. 2021, 25. 5. 2021, 23. 6. 2021, 25. 6. 2021, 22. 9. 2021, 15. 12. 2021 (nepřezkoumáváno použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Hostín u Vojkovic ze dne 30. 11. 2021 (kontrolované období 2020)

V kontrolovaném období obec Hostín u Vojkovic, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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 Hostín u Vojkovic:

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 Hostín u Vojkovic 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	0,94 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,92 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	4,71 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 5 722 514,97 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31.12.2021 činil Kč 5 658 020,00 což je 80,87 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Hostín u Vojkovic 08. 04. 2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Zuzana Svobodová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Daniela Jeřábková

.....
kontrolorka

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 byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Kateřina Beranová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hostín u Vojkovic ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Kateřina Beranová
starostka obce Hostín u Vojkovic

.....
dne 08. 04. 2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Zuzana Svobodová
2	1 x	Obec Hostín u Vojkovic	Kateřina Beranová