

Čj.: 002129/2022/KUSK
SpZn: SZ_077033/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VÝŽERKY

IČ: 00639761
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Výžerky za rok 2021 bylo zahájeno dne 11.01.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 6. 6. 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:

Výžerky
Výžerky 71
281 63 Kostelec n. Černými lesy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Petr Venclovský

Zástupci obce:

Josef Kopecký - starosta

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 právnickými 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 06.06.2022 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

- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2021 – 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 30.9.2020, zveřejněn dne 6.10.2020, návrh zveřejněn v termínu 14.9.2020 – 30.9.2020

Pravidla rozpočtového provizoria

- stanovena zastupitelstvem obce dne 28.12.2020, zveřejněna dne 4.1.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 8.3.2021 - 31.3.2021

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 31.3.2021 jako schodkový, schodek rozpočtu krytý přebytkem hospodaření z let minulých, závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 6.4.2021

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
 - č. 1 dne 29.4.2021, zveřejněno dne 6.5.2021
 - č. 2 dne 29.6.2021, zveřejněno dne 5.7.2021
 - č. 3 dne 29.9.2021, zveřejněno dne 8.10.2021
 - č. 4 dne 30.11.2021, zveřejněno dne 6.12.2021
 - č. 5 dne 27.12.2021, zveřejněno dne 10.1.2022

Závěrečný účet

- projednán včetně zprávy o výsledku hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 29.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 7.7.2021
- návrh zveřejněn ve dnech 10.6.2021 - 30.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2021, odeslán 27.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2021, odeslán 10.2.2022

Rozvaha

- k 31.12.2021, odeslána 10.2.2022

Příloha rozvahy

- k 31.12.2021, odeslána 10.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- analytická za období 12/2021

Kniha došlých faktur

- vedena v programu KEO, poř. č. 21-001-00001 až č. 21.001-00129

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu KEO, poř. č. 21-002-00001 až č. 21-002-00005

Faktura

- došlé - č. 98 až č. 129

Bankovní výpis

- k účtu č. 15821151/0100, Komerční banka, a.s., č. 107 ze dne 1.11.2021 až č. 129 ze dne 31.12.2021 (elektronické výpisy)
- k účtu č. 107-8777990257/0100, Komerční banka, a.s., (spořicí), č. 5 ze dne 30.9.2021 až č. 6 ze dne 31.12.2021
- k účtu č. 94-9112201/0710, Česká národní banka, č. 25 ze dne 5.10.2021 až č. 34 ze dne 31.12.2021

Účetní doklad

- k účtu č. 15821151/0100 - č. 21-801-00107 až č. 21-801-00129

- k účtu č. 107-8777990257/0100 - č. 21-802-00005 až č. 21-802-00006
- k účtu č. 94-9112201/0710 - č. 21-804-00025 až č. 21-804-00034
- k pokladně - č. 21-701-00202 až č. 21-701-00236
- předpisy faktur došlých 21-001-00098 až č. 21-001-00129
- vnitřní doklady - č. 21-007-00014

Pokladní kniha (deník)

- za období 12/2021

Pokladní doklad

- č. 21-701-00202 ze dne 1.12.2021 až č. 21-701-00236 ze dne 31.12.2021

Evidence poplatků

- vedena v modulu poplatky programu Keo (poplatek ze psů, tuhý komunální odpad)

Evidence majetku

- vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021

Mzdová agenda

- mzdové lístky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a dohodám o pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové lístky za období 10 - 12/2021 (uvolněný starosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 29.6.2021

Smlouvy o dílo

- č. 045-V0085 ze dne 30.9.2021 uzavřená se zhotovitelem - IROP Olomouc, Ing. Jan Rozsival, autorizovaný inženýr, Holická 156/49, Olomouc, IČ 41416481, předmět vypracování projektové dokumentace k akci "Obec Výžerky - Splašková kanalizace a ČOV", v ceně Kč 343.200,00 bez DPH (tj. Kč 415.272,00 vč. DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 1.9.2021. Dodatek č. 1 ze dne 30.9.2021, kterou se mění doba plnění - do 30.10.2021.
- č. SOD E2112/3/2021 ze dne 10.3.2021 uzavřená se zhotovitelem Empemont, s.r.o., Železničního vojska 1478, Valašské Meziříčí, IČ 27772179 na realizaci akce "Protipovodňová opatření obce Výžerky" v ceně Kč 532.695,00 bez DPH (tj. Kč 644.560,95 vč. DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 26.2.2021. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 16.3.2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí č. 1200300137 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR č.j. SFZP 031937/2021 ze dne 19.2.2021, v částce Kč 1.440.790,56 (investiční) na realizaci akce "PP Obec Výžerky - splašková kanalizace a ČOV"
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017 - 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Občanská vybavenost, ev. č. smlouvy poskytovatele S-0372/ŘDP/2021 ze dne 17.2.2021 v maximální výši Kč 164.000,00 (investiční, UZ 812) na realizaci akce "Výměna střešní krytiny na OÚ Výžerky". Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 28.8.2020. Protokol závěrečného vyhodnocení a vyúčtování projektu ze dne 6.4.2021. - použito podpůrně

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 30.8.2021 v rozsahu 16 hodin týdně (administrativní práce, údržba zeleně)

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.5.2021 v rozsahu 250 hodin (údržba obce, údržba zeleně v obci)

Darovací smlouvy

- ze dne 30.11.2021 uzavřená s obdarovaným – Město Hodonín, Masarykovo nám. 53/1, Hodonín, IČ 00284891, předmět – finanční dar ve výši Kč 10.000,00 za účelem pomoci městu Hodonín v souvislosti s živelnou pohromou – tornádem

Smlouvy ostatní

- Kupní smlouva o prodeji motorového vozidla ze dne 15.10.2021 uzavřená s kupujícím - fyzickou osobou, předmět - prodej motorového vozidla Ford Transit 330L, RZ 4S22010. Prodej schválen zastupitelstvem obce dne 29.9.2021.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Protipovodňová opatření obce Výžerky", zejména: Výzva k podání nabídek ze dne 10.2.2021 (datové zprávy ze dne 10.2.2021, osloveny 3 firmy), seznam podaných nabídek ke dni 25.2.2021, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 25.2.2021, Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 25.2.2021, zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 26.2.2021 (souhlas s vybraným uchazečem, uzavření smlouvy), Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 4.3.2021, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 4.3.2021 (datové zprávy ze dne 4.3.2021) - kritérium nejnižší nabídková cena. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (smlouva o dílo ze dne 10.3.2021, zhotovitel Empemont, s.r.o., Železničního vojska 1478, Valašské Meziříčí, IČ 27772179, cena Kč 532.695,00 bez DPH).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 28.12.2020, 29.1., 26.2., 31.3., 27.5., 29.6., 1.9., 29.9., 27.10., 24.11., 30.11., 27.12.2021 - nepřeškoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Výžerky, 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, nehospoďařila 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 Výžerky:

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 Výžerky 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	1,83 %
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.

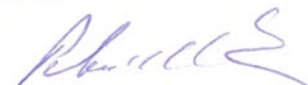
Výžerky 06.06.2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák

Bc. Petr Venclovský




.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
kontrolor

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

Josef Kopecký
starosta obce Výžerky



.....
dne 06.06.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	Obec Výžerky	Josef Kopecký