

Čj.: 001754/2022/KUSK
SpZn: SZ_051420/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KVĚTNICE

IČ: 00640042

za rok 2021

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 7. 9. 2021
- 13. 4. 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:

Květnice
K Dobročovicům 35
250 84 Sibřina

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Dana Matějková
Bc. Simona Marková

Zástupci obce:

Stanislav Plocek - starosta
Renata Kuprová - 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 právníckých 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 13.04.2022 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 roky 2021 až 2025, schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2020, zveřejněn 16.12.2020, doložka o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu v termínu 23.11.2020 – 16.12.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2021
- doložka o zveřejnění návrhu rozpočtu v termínu 23.11.2020 - 16.12.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 16.12.2020 jako přebytkový, závazné ukazatele v odvětvovém třídění (paragrafy) rozpočtové skladby, zveřejněn dne 16.12.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- sdělení k rozpočtu na rok 2021 dopisem ze dne 28.1.2021 adresováno Mateřské škole Květnice - příspěvek na provoz

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 5.5.2021, zveřejněno dle doložky 14.5.2021
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 16.6.2021, zveřejněno dle doložky 17.6.2021
- č. 3 schválené starostou obce 31.12.2021, zveřejněno dle doložky 10.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 5.5.2021 „bez výhrad“ návrh závěrečného účtu za rok 2020 zveřejněn v termínu 19.4.2021 – 5.5.2021
- schválený závěrečný účet zveřejněn od 5.5.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2021 ze dne 14.7.2021, k 31.12.2021 odeslán do CSUIS dne 3.2.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2021 ze dne 14.7.2021, k 31.12.2021 odeslán do CSUIS dne 20.2.2022

Rozvaha

- k 30.6.2021 ze dne 14.7.2021, k 31.12.2021 odeslána do CSUIS dne 20.2.2022

Příloha rozvahy

- k 30.6.2021 ze dne 14.7.2021, k 31.12.2021 odeslána do CSUIS dne 20.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- analytická za období 08/2021 ze dne 6.9.2021, k 31.12.2021

Účetní deník

- za období 6/2021, 12/2021

Kniha došlých faktur

- za období 1/2021 - 7/2021 (do č. 210161)
- za období 1/2021 - 12/2021 (do č. 210285)

Kniha odeslaných faktur

- za období 1/2021 – 8/2021 (do č. 20210668)
- za období 1/2021 – 12/2021 (do č. 20211368)

Faktura

- dodavatelské faktury č. 108 - 118, 120 - 122, 124 - 129, 271 - 274, 277 - 280
- odběratelské faktury č. č. 631/2019, 815/2019, 831/2020, 1162/2020, 408/2021, 1045/2019, 1249/2019, 933/2021, 965/2021

Bankovní výpis

- od č. 22 do č. 26, od č. 51 do č. 52 k účtu č. 24822201/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.,
- od č. 9 do č. 13, od č. 24 do č. 29 k účtu č. 94-2519201/0710 vedenému u České národní banky
- od č. 1 do č. 6, č. 12 k účtu č. 35-1496611597/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., (úvěrový účet)
- za květen, listopad a prosinec k účtu č. 2901494940/2010 vedenému u Fio Banky - konečný zůstatek Kč 0,00

Účetní doklad

- od č. 300942 do č. 300990, od č. 301987 do č. 302006 k účtu č. 24822201/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.,
- č. 000300934, č. 000300935
- č. 000620003
- od č. 310009 do č. 310013, od č. 310024 do č. 310029 k účtu č. 94-2519201/0710 vedenému u České národní banky
- č. 330018, č. 330020, č. 330021 k účtu č. 2901494940/2010 vedenému u Fio Banky - konečný zůstatek Kč 0,00
- od č. 000500660 do č. 000500750, od č. 000500968 do č. 000500995 k pokladně

Pokladní kniha (deník)

- za období 05/06/12 za rok 2021
- stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání 7.9.2021 (8:15) se zůstatkem ve výši Kč 2.369,00 (P834 ze dne 5.9.2021) který souhlasí se zůstatkem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- od č. 660P do č. 750P, od č. 968V do č. 995P

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách Excel
- k 31.12.2021 poplatek za tuhý komunální odpad, poplatek ze psa

Evidence majetku

- vedena v modulu Gordic k 31.12.2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy uvolněných a neuvolněných zastupitelů obce za rok 2021

Účetnictví ostatní

- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Květnice ze dne 16.6.2021 - bod V. o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřské školy Květnice sestavené k 31.12.2020, účetní závěrka schválena 16.6.2021.
- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2020, účetní závěrka schválena 5.5.2021.
- Daňové přiznání ze dne 20.4.2021, účetní doklad č. 000620002 ze dne 5.5.2021

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.6.202021 ze dne 9.7.2021, k 31.12.2021 ze dne 21.1.2022 - Mateřská škola Květnice

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.6.202021 ze dne 9.7.2021, k 31.12.2021 ze dne 21.1.2022 - Mateřská škola Květnice

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 22.3.2021 na zpracování změny č. 4 Územního plánu Květnice v hodnotě Kč 73.000,00 bez DPH, zhotovitel Ing.VP, Ph.D., Praha.
- Smlouva na dodávku technického zařízení na ČOV a OK 2 včetně montáže ze dne 1.4.2021 v hodnotě Kč 508.420,00,00 bez DPH, zhotovitel VODA CZ SERVICE s.r.o. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 13.4.2021.

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

- Kupní smlouva ze dne 10.5.2021 o koupi pozemku p.č. 534/14 o výměře 4580 m² v k.ú. Květnice, prodávající fyzická osoba. Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dle doložky ve smlouvě dne 5.5.2021.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 2.7.2021 uzavřená s obdarovanou obcí Sibřina na finanční částku Kč 150.000,00 jako příspěvek na stavbu chodníku podíl silnice III/01211 - Ke Květnici, poskytnutí daru bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 5.5.2021.
- Darovací smlouva ze dne 7.7.2021 uzavřená s obdarovanou SK Viktoria Sibřina z.s. na finanční částku Kč 50.000,00 jako příspěvek na obnovení a rozvoj činnosti, poskytnutí daru bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 16.6.2021.
- Smlouva darovací ze dne 6.5.2021 uzavřená se Středočeským krajem (dárce) na darování pozemků v k.ú. Květnice (p.č. 732/11, 732/14, 732/15, 753/17, 753/19, 756/3, 756/4) v celkové účetní hodnotě Kč 113.336,00. Bezúplatné nabytí schválilo zastupitelstvo obce dle doložky ve smlouvě dne 16.5.2018.
- Smlouva darovací ze dne 6.5.2021 uzavřená se Středočeským krajem (obdarovaný) na darování pozemků v k.ú. Květnice (p.č. 570/14, 732/10) v celkové účetní hodnotě Kč 6.271,50. Bezúplatné nabytí schválilo zastupitelstvo obce dle doložky ve smlouvě dne 16.5.2018.
- Darovací smlouva ze dne 18.11.2021 uzavřená s KLD servis s.r.o. (dárce) na převod povrchu pozemní komunikace p.č. 543/32 a p.č. 543/35 v k.ú. Květnice, dar byl schválen zastupitelstvem obce dne 10.11.2021.

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce č. 3/2021 ze dne 19.2.2021 na dobu určitou do 31.12.2022, uzavřená s Městským muzeem v Čelákovících (půjčitel). Předmětem smlouvy jsou sbírkové předměty.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostor ze dne 10.8.2021 na pronájem p.č. st. 106 o výměře 5 m² v k.ú. Květnice, nájemce Alza.cz a.s.
- Smlouva o postoupení, o provozování a pachtu vodovodu obce Květnice (vlastník) s novým provozovatelem VaK Zápy ze dne 15.11.2021. Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 10.11.2021.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Smlouvě darovací ze dne 6.5.2021 uzavřená se Středočeským krajem (obdarovaný) na darování pozemků v k.ú. Květnice (p.č. 570/14, 732/10) - záměr zveřejněn dle doložky ve smlouvě od 12.3.2018 do 27.3.2018.
- ke Smlouvě o nájmu prostor ze dne 10.8.2021 na pronájem p.č. st. 106 o výměře 5 m² v k.ú. Květnice - záměr zveřejněn od 25.2.2021 do 25.3.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IZ-12-6000924/1 ze dne 18.3.2021, oprávněný ČEZ Distribuce a.s. Děčín, schváleno zastupitelstvem obce dle doložky ve smlouvě dne 16.5.2018.
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 3.6.2021, oprávněná Pražská plynárenská Distribuce, a.s., schváleno zastupitelstvem obce dne 5.5.2021.

Dohody o provedení práce

- ze dne 12.7.2021, údržba zeleně a veřejných prostranství, v rozsahu 300 hodin od 12.7.2021 do 31.12.2021, mzdový list - odpracováno 60 hodin
- ze dne 30.9.2021, údržba zeleně a veřejných prostranství, v rozsahu 300 hodin od 1.10.2021 do 31.12.2021, mzdový list - odpracováno 120 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka poptávkového řízení na "Projekční služby - Mlýnský rybník" zejména: protokol o hodnocení nabídek v rámci průzkumu trhu - 3 nabídky ze dne 9.4.2021, administrátor průzkumu vyhodnotil nejnižší nabídku č. 1 - Ing. Halaš Kč 405.350,00, cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o poskytování služeb ze dne 17.6.2021.

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice č. 1/2011 pro provedení inventarizace majetku a závazků obce
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek, schválená zastupitelstvem obce dne 27.5.2020.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16.12.2020 (rozpočet, střednědobý výhled rozpočtu 2021-2025), 24.2.2021, 5.5.2021 (účetní závěrka a závěrečný účet obce), 16.6.2021, 1.9.2021, 10.11.2021, 31.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o veřejnosprávní kontrole v Mateřské škole Květnice ze dne 10.12.2021 (za kontrolované období od 1.1.2021 do 10.12.2021).

V kontrolovaném období obec Květnice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnňou, smlouvu o výprose, 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 přijetí 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 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 Květnice:

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 Květnice 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	8,84 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,73 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,01 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 9 187 484,74 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.

Květnice 13.04.2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Simona Marková

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

Stanislav Plocek
starosta obce Květnice

.....
dne 13.04.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	obec Květnice	Stanislav Plocek