

Čj.: 000055/2022/KUSK
SpZn: SZ_063418/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ÚJEZD **IČ: 00233951** **za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Újezd za rok 2021 bylo zahájeno dne 30.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 13.09.2021
- 09.05.2022

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:

Újezd
Újezd 34
267 61 Újezd

Přezkoumání vykonali:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Jarmila Štětinová
Helena Lišková (13.9.2021)
PhDr. Ladislav Tomášek

Zástupkyně obce:

Alena Frühaufová - starostka
Lenka Hasmanová - 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 09.05.2022 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

- sestaven na roky 2020 - 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 17.12.2018, zveřejněn dne 19.12.2018, návrh zveřejněn ve dnech 26.11.2018 - 17.12.2018
- sestaven na roky 2023 - 2026, schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2021, zveřejněn dne 15.12.2021, návrh zveřejněn ve dnech 25.11.2021 - 13.12.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 1.12.2020 - 16.12.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 16.12.2020 jako schodkový, schodek kryt ze zůstatku minulých let, zveřejněn dne 17.12.2020, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy)

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Základní škole a Mateřské škole Újezd oznámeny dopisem dne 11.1.2021 ve výši Kč 841.800,00, čerpání rezervního fondu ve výši Kč 50.000,00 (nákup interaktivní tabule, schváleno dne 2.6.2021), čerpání rezervního fondu ve výši Kč 15.000,00 (doprava žáků na plavání, schváleno dne 22.9.2021).

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11.1.2021, zveřejněno dne 11.1.2021
- č. 2 - schváleno starostkou obce dne 15.1.2021, zveřejněno dne 15.1.2021
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 17.3.2021, zveřejněno dne 22.3.2021
- č. 4 - schváleno starostkou obce dne 16.4.2021, zveřejněno dne 16.4.2021
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 2.6.2021, zveřejněno dne 3.6.2021
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19.7.2021, zveřejněno dne 21.7.2021
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 22.9.2021, zveřejněno dne 24.9.2021
- č. 8 - schváleno starostkou obce dne 15.11.2021, zveřejněno dne 16.11.2021
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15.11.2021, zveřejněno dne 16.11.2021
- č. 10 - schváleno zastupitelstvem obce dne 13.12.2021, zveřejněno dne 15.12.2021

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 2.6.2021, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 7.6.2021, návrh zveřejněn ve dnech 19.5.2021 - 2.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2021 ze dne 12.7.2021, k 31.7., 31.8., 30.9., 31.10, 30.11., 31.12.2021 ze dne 9.2.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2021 ze dne 12.7.2021, k 31.12.2021 ze dne 31.1.2022

Rozvaha

- k 30.6.2021 ze dne 12.7.2021, k 31.12.2021 ze dne 31.1.2022

Příloha rozvahy

- k 30.6.2021 ze dne 12.7.2021, k 31.12.2021 ze dne 31.1.2022

Účtový rozvrh

- předložen platný na rok 2021

Hlavní kniha

- předložena k 30.6., 31.12. 2021

Účetní deník

- předložen k 30.6., 31.12. 2021

Kniha došlých faktur

- za obec ke dni 30.8.2021 do faktury č. DF-21-00143, ke dni 30.12.2021 do faktury č. DF-21-00223
- za hospodářskou činnost ke dni 30.12.2021 do faktury č. DF-21-00224

Kniha odeslaných faktur

- za obec ke dni 9.8.2021 do faktury č. VF-21-00006, ke dni 8.12.2021 do faktury č. VF-21-00009
- za hospodářskou činnost ke dni 11.8.2021 do faktury č. VFV-21-00002

Faktura

- dle knihy došlých faktur za obec č. DF-21-00032 z 1.3.2021 - č. DF-21-00046 ze dne 15.3.2021, č. DF-21-00084 ze dne 3.6.2021 - č. DF-21-00104, č. DF-21-00197 ze dne 6.12.2021 - č. DF-21-00223 ze dne 30.12.2021
- dle knihy došlých faktur za hospodářskou činnost č. DF-21-00215 ze dne 15.12.2021, č. DF-21-00217 ze dne 16.12.2021, č. DF-21-00224
- dle knihy odeslaných faktur za obec č. VF-21-00001 ze dne 3.2.2021 - č. VF-21-00003 ze dne 28.5.2021, č. VF-21-00007 ze dne 15.11.2021 - č. VF-21-00009 ze dne 8.12.2021
- dle knihy odeslaných faktur za hospodářskou činnost č. VFV-21-00001 ze dne 31.3.2021 - č. VFV-21-00002 ze dne 31.3.2021

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 6824131/0100 vedenému u KB, a.s., č. 38 ze dne 1.3.2021 - č. 51 z 31.3.2021, č. 88 z 3.6.2021 - č. 103 z 30.6.2021, č. 180 ze dne 3.12.2021 - č. 193 ze dne 31.12.2021
- k běžnému účtu (hospodářská činnost) č. 19-6491680297/0100 vedenému u KB, a.s., č. 33 ze dne 1.3.2021 - č. 42 z 31.3.2021, č. 75 ze dne 1.6.2021 - č. 84 ze dne 30.6.2021, č. 164 ze dne 13.12.2021 - č. 172 ze dne 31.12.2021
- k běžnému účtu č. 94-1817311/0710 vedenému u ČNB č. 7 ze dne 5.3.2021 - č. 8 ze dne 31.3.2021, č. 14 ze dne 14.6.2021 - č. 15 ze dne 30.6.2021, č. 29 ze dne 3.12.2021 - č. 30 ze dne 31.12.2021

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 6824131/0100 vedenému u KB, a.s., č. KB-21-00038 - č. KB-21-00051, č. KB-21-00088 - č. KB-21-00103, č. KB-21-00180 - č. KB-21-00193
- k běžnému účtu (hospodářská činnost) č. 19-6491680297/0100 vedenému u KB, a.s., č. KBH-21-00033 - č. KBH-21-00042, č. KBH-21-00075 - č. KBH-21-00084, č. KBH-21-00164 - č. KBH-21-00172
- k běžnému účtu č. 94-1817311/0710 vedenému u ČNB č. CNB-21-00007 - č. CNB-21-00008, č. CNB-21-00014 - č. CNB-21-00015, č. CNB-21-00029 - č. CNB-21-00030
- k převodu hospodářského výsledku č. VD-21-00029
- k předpisu mezd č. VD-21-00056, č. VD-2100086

Pokladní kniha (deník)

- skonta pokladních hotovostí ke dni dílčího přezkoumání v 7:30 hod činí k pokladně obce Kč 20.247,00, k pokladně hospodářské činnosti Kč 13.204,00 a obě jsou shodná s vykázanými zůstatky v pokladních knihách

Pokladní doklad

- k pokladně obce za měsíc březen, červen a prosinec 2021
- č. POK-21-00108 ze dne 1.3.2021 - č. POK-21-00150 ze dne 31.3.2021, POK-21-00229 ze dne 1.6.2021 - č. POK-21-00282 ze dne 30.6.2021, č. POK-21-00454 ze dne 1.12.2021 - č. POK-21-00477 ze dne 22.12.2021

- k pokladně hospodářské činnosti za měsíc březen, červen a prosinec 2021
- č. POH-21-00081 ze dne 1.3.2021 - č. POH-21-00087 ze dne 25.3.2021,
č. POH-21-00166 ze dne 7.6.2021 - č. POH-21-00173 ze dne 28.6.2021,
č. POH-21-00415

Evidence poplatků

- místní poplatky za psy a za komunální odpad - vedena v programu KEO, dle jednotlivých poplatníků

Evidence pohledávek

- vedena v programu KEO

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2021.

Mzdová agenda

- za období 01 - 12/2021 u vybraných pracovníků na Dohody o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice uvolněné starostky a neuvolněných členů zastupitelstva za období 01 - 12/2021

Účetnictví ostatní

- Protokoly o schválení účetních závěrek obce a Základní a Mateřské školy Újezd za rok 2020 ze dne 2.6.2021.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2021 Základní školy a Mateřské školy Újezd

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2021 Základní školy a Mateřské školy Újezd

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 12.1.2021. Obec Újezd daruje fyzické osobě finanční částku Kč 20.000,00. Určeno na pozůstalost. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11.1.2021.

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru ze dne 15.12.2021. Komerční banka, a.s., poskytuje obci Újezd úvěr ve výši Kč 23.000.000,00. Určeno na spolufinancování projektu "Kanalizace Újezd". Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 13.12.2021. Splatnost do 29.11.2036, první splátka ve výši Kč 95.436,00 dne 31.7.2022.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 8.12.2021. Středočeský kraj poskytuje obci Újezd dotaci ve výši Kč 1.571.204,00. Určeno na zajištění realizace projektu "Kanalizace Újezd". Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15.11.2021. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 27.1.2021. Obec Újezd poskytuje Sportovnímu klubu Doubravan Újezd dotaci ve výši Kč 80.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2020. Smlouva zveřejněna na webových stránkách obce dne 1.2.2021. Vyúčtování předloženo v souladu s podmínkami smlouvy dne 30.11.2021.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 4.1.2021 s pracovníkem evidenční číslo 31 ze mzdového programu, na období od 4.1.2021 do 31.12.2021, v rozsahu do 300 hodin,
- uzavřená dne 1.7.2021 s pracovníkem evidenční číslo 5 ze mzdového programu, na období od 1.7.2021 do 31.12.2021, v rozsahu do 150 hodin,

