

Čj.: 005558/2022/KUSK
SpZn: SZ_034324/2021/KUSK

Stejnopis č. 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VOLENICE

IČ: 00243515

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Volenice za rok 2021 bylo zahájeno dne 05.08.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.11.2021
- 07.02.2022

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:

Volenice
Bubovice 26
262 72 Březnice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Ing. Petr Matoušek (7.2.2022)
Ing. Monika Špergerová

Zástupci obce:

Jaroslav Cibulka - starosta
Dana Hrzalová - 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 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 7.2.2022 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 2021 - 2024, návrh zveřejněn od 1.12. do 18.12.2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2020, po schválení zveřejněn dne 30.12.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2021, zveřejněn od 1.12. do 18.12.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2021, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2020 jako schodkový, schodek kryt finančními prostředky minulých let, závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy, po schválení zveřejněn dne 6.1.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Mateřské školy a Školní jídelně Bubovice, oznámeno dopisem ze dne 6.1.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 20.1.2021, zveřejněno dne 25.1.2021
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 20.10.2021, zveřejněno dne 1.11.2021
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.12.2021, zveřejněno dne 6.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020, návrh zveřejněn od 19.5. do 14.6.2021, projednán zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce dne 23.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", po projednání zveřejněn dne 24.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 28.2., 31.10.2021 ze dne 12.11.2021, ke dni 31.12.2021 ze dne 5.2.2022

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2021 ze dne 18.10.2021, ke dni 31.12.2021 ze dne 5.2.2022

Rozvaha

- ke dni 30.9.2021 ze dne 18.10.2021, ke dni 31.12.2021 ze dne 5.2.2022

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2021 ze dne 18.10.2021, ke dni 31.12.2021 ze dne 5.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- analytická za období 10,12/2021

Kniha došlých faktur

- ke dni 1.11.2021 do fa č. 21-001-00222, ke dni 15.1.2022 do fa č. 21-001-00305

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 31.7.2021 do fa č. 21-002-00009, ke dni 10.1.2022 do fa č. 21-002-00018

Faktura

- došlé č. 21-001-00052 - č. 21-001-00055 za období od 7.4. do 14.4., č. 21-001-00057 - č. 21-001-00058 za období od 14.4. do 16.4., č. 21-001-00060 - č. 21-001-00062 za období od 16.4. do 26.4., č. 21-001-00198 - č. 21-001-00202 za období od 6.10. do 8.10., č. 21-001-00204 - č. 21-001-00206 ze dne 11.10., č. 21-001-00208 - č. 21-001-00211 za období od 13.10. do 15.10., č. 21-001-00280 - č. 21-001-00286 za období od 21.12. do 23.12.2021

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 524887319/0800 vedenému u ČS a.s., č. 12 za období od 21.4. do 30.4., č. 29 - č. 30 za období od 11.10. do 31.10., č. 36 za období od 21.12. do 31.12.2021
- k základnímu účtu č. 94-11914211/0710 vedenému u ČNB, č. 10 - č. 25 za období od 30.4. do 29.10., č. 28 - č. 30 za období od 3.12. do 31.12.2021

Účetní doklad

- k pokladně č. 21-701-00143 - č. 21-701-00151, č. 21-701-00311 - č. 21-701-00341, č. 21-701-00406 - č. 21-701-00425
- k běžnému účtu č. 524887319/0800 vedenému u ČS a.s., č. 21-801-00012 (transakce 1-18), č. 21-801-00029 (transakce 1-23) - č. 21-801-00030 (transakce 1-14), č. 21-801-00036 (transakce 1-22)
- k účtu č. 94-11914211/0710 vedenému u ČNB, č. 21-802-00010 - č. 21-802-00025, č. 21-802-00028 - č. 21-802-00030
- k převodu hospodářského výsledku č. 21-007-00009 ze dne 24.6.2021
- k předpisu poplatku za psy č. 21-007-00002
- k předpisu poplatku za TKO č. 21-007-00003
- k předpisu mezd č. 21-008-00009 za měsíc září
- ke Smlouvě o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 13.9.2021 č. 21-007-00019
- k Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí dotace ze dne 8.2.2021 č. 21-007-00007

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce květen, říjen, prosinec
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 18.11.2021 v 8,10 hod. činil 25 072,- Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 21-701-00362 ze dne 16.11.2021

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 21-701-00143 - č. 21-701-00151 za období od 24.5. do 31.5., č. 21-701-00311 - č. 21-701-00341 za období od 1.10. do 31.10., č. 21-701-00406 - č. 21-701-00425 za období od 27.12. do 31.12.2021

Evidence poplatků

- za psy, TKO - vedena v excelu

Evidence majetku

- vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce ke dni 31.12.2021 - Plán ze dne 2.12.2021, Proškolení inventarizační komise ze dne 16.12.2021 včetně prezenční listiny, Inventurní soupisy ke dni 31.12.2021, Inventarizační zpráva ze dne 24.1.2022, LV 10001 ke dni 31.12.2021 katastrální území 784826 Volenice u Březnice, 784800 Bubovice u Březnice, 784818 Pročevily

Mzdová agenda

- mzdový list 4-8/2021 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky neuvolněného starosty, neuvolněné místostarostky za měsíce duben - září, prosinec

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne 23.6.2021.
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola a Školní jídelna Bubovice ze dne 23.6.2021

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Mateřské školy a Školní jídelny Bubovice ke dni 30.9.2021

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Mateřské školy a Školní jídelny Bubovice ke dni 30.9.2021

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 12.7.2021 s firmou Arbores CZ s.r.o., Písek (IČ 26070804) za účelem realizace akce: "Regenerace sídelní zeleně Volenice", cena díla ve výši Kč 385 497,30 bez DPH, zastupitelstvo obce schválilo dne 9.7.2021.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-6007360/29 ze dne 13.9.2021, pro zřízení distribuční soustavy na parc. č. st. 65, st. 99, 473/1, 476/1, 477/1, 501/2 v k.ú. Volenice u Březnice, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín v zastoupení, na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu ve výši 62 920,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 23.6.2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- 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 Dopravní infrastruktura, ev. č. smlouvy Poskytovatele: S-0365/ŘDP/2021 ze dne 8.2.2021, na realizaci projektu "Rekonstrukce MK ve Volenicích", v max. výši 401 000,- Kč, zastupitelstvo obce schválilo přijetí dotace dne 17.8.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Dohody o provedení práce

- ze dne 4.1.2020 s p. P.Š. na obsluhu vodovodu (do 300 hodin)
- ze dne 2.1.2021 s p. V.J. na údržbu zařízení obce (do 300 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - předmětem zakázky akce "Regenerace sídelní zeleně Volenice", zejména elektronická výzva ze dne 28.6.2021, Protokol o otevírání obálek, Zpráva o hodnocení nabídek a Oznámení o výběru dodavatele ze dne 9.7.2021, výběr ze tří nabídek, vybrána firma Arbores CZ s.r.o., Písek (IČ 26070804) s nejnižší cenovou nabídkou ve výši Kč 385 497,30 bez DPH, nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 12.7.2021, zastupitelstvo obce schválilo výběr firmy dne 9.7.2021.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o finanční kontrole včetně podpisových vzorů
- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Evidence, účtování a odepisování majetku

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- 18.12.2020, 20.1., 7.4., 23.6., 9.7., 16.8., 25.8., 20.10., 28.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Záznam o veřejnosprávní kontrole hospodaření příspěvkové organizace Mateřská škola a Školní jídelna Bubovice ze dne 4.1.2021
- Záznam o veřejnosprávní kontrole hospodaření příspěvkové organizace Mateřská škola a Školní jídelna Bubovice ze dne 19.7.2021

V kontrolovaném období obec Volenice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, 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, 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 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 Volenice:

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 Volenice 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	1,97 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,44 %
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.

Volenice 07.02.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Petr Matoušek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Monika Špergerová

.....
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 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Jaroslav Cibulka, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Volenice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Jaroslav Cibulka
starosta obce Volenice

.....
dne 7.2.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Petr Matoušek
2	1 x	Obec Volenice	Jaroslav Cibulka