

Čj.: 005584/2022/KUSK
SpZn: SZ_034317/2021/KUSK

Stejnopis č. 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VELKÁ LEČICE

IČ: 00473901

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Velká Lečice za rok 2021 bylo zahájeno dne 04.08.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.01.2022
- 21.09.2021

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:

Velká Lečice
Velká Lečice 85
262 05 Velká Lečice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Ing. Petr Matoušek
Ing. Monika Špergerová

Zástupci obce:

Josef Němec - starosta
Mgr. Lenka Páníková - 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 31.1.2022 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 - 2023, návrh zveřejněn od 25.11. do 23.12.2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2020, po schválení zveřejněn dne 12.1.2021

Návrh rozpočtu

- na rok 2021, návrh zveřejněn od 25.11. do 28.12.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2021, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2020 jako vyrovnaný, závazné ukazatele u daňových příjmů a transferů (tř. 1 a 4) v členění na položky, u ostatních příjmů a výdajů v odvětvovém členění (paragrafy), po schválení zveřejněn dne 12.1.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 30.3.2021, zveřejněno dne 20.4.2021
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 18.8.2021, zveřejněno dne 10.9.2021
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 15.9.2021, zveřejněno dne 9.10.2021
- č. 4 schváleno starostou obce dne 23.11.2021, zveřejněno dne 15.12.2021
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 21.12.2021, zveřejněno dne 18.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020, návrh zveřejněn od 29.1. do 24.2.2021, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 16.2.2021 s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 1.3.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 31.3., 30.6., 31.8. ze dne 13.9.2021, ke dni 30.9., 30.11., 31.12.2021 ze dne 27.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2021 ze dne 9.7.2021, ke dni 31.12.2021 ze dne 31.1.2022

Rozvaha

- ke dni 30.6.2021 ze dne 9.7.2021, ke dni 31.12.2021 ze dne 27.1.2022

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6.2021 ze dne 9.7.2021, ke dni 31.12.2021 ze dne 31.1.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- za období 8,12/2021

Kniha došlých faktur

- ke dni 15.9.2021 do fa č. 103, ke dni 24.1.2022 do fa č. 165

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 27.8.2021 do fa č. 82/2021, ke dni 30.11.2021 do fa č. 85/2021

Faktura

- došlé č. 80 - č. 82, č. 84 - č. 91 za období od 2.8. do 31.8.2021, č. 145 - č. 154 za období od 8.12. do 21.12.2021
- vydané č. 42021 - č. 52021 za období od 13.4. do 4.5.2021

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 41427211/0100 vedenému u KB a.s., elektronické za období od 17.6. do 30.6., za období od 20.8. do 31.8., elektronický za období od 20.12. do 31.12.2021
- k běžnému účtu vodovod č. 43-3841680227/0100 vedenému u KB a.s., č. 4 - č. 5 za období duben - květen, č. 8 za období srpen, č. 11 - č. 12 za období listopad - prosinec 2021

- k základnímu účtu č. 94-8213211/0710 vedenému u ČNB, č. 8 - č. 18 za období od 16.4. do 31.8., č. 28 - č. 31 za období od 3.12. do 31.12.2021

Účetní doklad

- k pokladně č. 70078 - č. 70098, č. 70147 - č. 70158, č. 70182 - č. 70195
- k běžnému účtu č. 41427211/0100 vedenému u KB a.s., č. 20247 - č. 20268, č. 20349 - č. 20360, č. 20541 - č. 20566
- k běžnému účtu vodovod č. 43-3841680227/0100 vedenému u KB a.s., č. 21009 - č. 21015, č. 21060 - č. 21063, č. 21075 - č. 21081
- k základnímu účtu č. 94-8213211/0710 vedenému u ČNB, č. 22011 - č. 22026, č. 22040 - č. 22045
- k převodu hospodářského výsledku č. 90008 ze dne 16.2.2021
- k předpisu mezd č. 05006 za měsíc červen
- k předpisu poplatku za psy č. 90001
- k předpisu za TKO č. 90002
- ke Smlouvě o nájmu ze dne 30.4.2021 č. 90018 ze dne 1.5.2021
- k Pachtovní smlouvě ze dne 18.5.2021 č. 90023 ze dne 1.7.2021
- k Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 23.2.2021 č. 90037 ze dne 31.12.2021

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce duben, květen, srpen, prosinec
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 21.9.2021 ve 11,45 hod. činil 49 927,- Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 164 ze dne 20.9.2021

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 78 - č. 98 za období od 6.4. do 25.5., č. 147 - č. 158 za období od 3.8. do 24.8., č. 182 - č. 195 za období od 7.12. do 30.12.2021

Evidence poplatků

- za psy, TKO - vedena v programu excel

Evidence majetku

- vedena v programu Fenix

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce ke dni 31.12.2021 – Plán inventur ze dne 21.12.2021, Proškolení inventarizační komise ze dne 21.12.2021 včetně prezenční listiny, Inventurní soupisy ke dni 31.12.2021, Inventarizační zpráva ze dne 25.1.2022, LV 10001 k.ú. 778494 Velká Lečice

Mzdová agenda

- výplatní listky 9,10/2021 - ke kontrolovaným dohodám o pracovní činnosti a o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listky neuvolněných členů zastupitelstva obce za měsíce leden - červenec, říjen - prosinec

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne 16.2.2021

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 144/21 ze dne 24.9.2021 s firmou BES s.r.o., Benešov za účelem realizace akce "Obnova místních komunikací a rekonstrukce propustku v obci Velká Lečice", cena díla ve výši 2 505 880,52 Kč bez DPH, na profilu zadavatele zveřejněna dne 27.9.2021, zastupitelstvo obce schválilo dne 15.9.2021.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu komerčního objektu sloužícího k podnikání ze dne 30.4.2021, na základě které obec pronajala společnosti Pracuj zdravě s.r.o., Praha- Hostivař nebytové prostory o výměře 825 m² v budově č.p. 89, která je součástí pozemku

p.č. 142, v k.ú. Velká Lečice, za účelem provozování internetového obchodu a společenských akcí, na dobu neurčitou, měsíční nájemné 20 000,- Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 30.3.2021.

- Pachtovní smlouva č. 86 ze dne 18.5.2021, na základě které obec propachtovala fyzické osobě pozemky specifikované v čl. 1 a příloze smlouvy, vše v k.ú. Velká Lečice, za účelem provozování zemědělské výroby, na dobu neurčitou, roční pachtovné ve výši 2 500,- Kč/ha, zastupitelstvo obce schválilo dne 18.5.2021.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Smlouvě o nájmu komerčního objektu sloužícího k podnikání ze dne 30.4.2021 - záměr zveřejněn ve dnech 17.2. - 6.4.2021
- k Pachtovní smlouvě č. 86 ze dne 18.5.2021 - záměr zveřejněn ve dnech 30.4. - 25.5.2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 23.2.2021, id. č. 115D312030143, na základě kterého Ministerstvo životního prostředí poskytlo dotaci ve výši 1 140 400,79 Kč, název akce "Nádrž na zachycení dešťovky ze střechy kulturního domu v obci Velká Lečice", zastupitelstvo obce schválilo podání žádosti dne 12.7.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 21.9.2021 na sekání trávy, zametání v obci a další pomocné práce

Dohody o provedení práce

- ze dne 21.9.2021 na kompletaci a distribuci volebních lístků (6 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - předmětem zakázky je akce "Obnova místních komunikací a rekonstrukce propustku v obci Velká Lečice", zejména elektronická výzva ze dne 27.8.2021, Zápis z jednání komise pro otvírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 15.9.2021, výběr ze čtyř nabídek, Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 16.9.2021, vybrána firma BES s.r.o., Benešov s nejnižší cenovou nabídkou ve výši 2 505 880,52 Kč bez DPH, nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 24.9.2021, zastupitelstvo obce schválilo výběr firmy dne 15.9.2021.

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice pro zadávání a evidenci veřejných zakázek malého rozsahu - účinnost od 1.2.2021
- Směrnice o oběhu účetních dokladů
- Směrnice o finanční kontrole

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 15.12.2020, 16.2., 30.3., 18.5., 18.8., 15.9., 17.11., 21.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

V kontrolovaném období obec Velká Lečice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, 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, nehospoďarila 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 Velká Lečice:

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 Velká Lečice 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	0,14 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,70 %
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 22 000,00 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.

Velká Lečice 31.01.2022

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

Josef Němec
starosta obce Velká Lečice

.....
dne 31.1.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Petr Matoušek
2	1 x	Obec Velká Lečice	Josef Němec