

Čj.: 001905/2022/KUSK
SpZn: SZ_034533/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ÚMYSLOVICE

**IČ: 00239861
za rok 2021**

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 8. 6. 2022
- 4. 11. 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:

**Úmyslovice
Úmyslovice 58
290 01 Poděbrady**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Dana Matějková
Bc. Simona Marková**

Zástupci obce:

**Pavel Burian - starosta
Tomáš Luxemburk - 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 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 08.06.2022 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

- na r. 2019 - 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2018, návrh zveřejněn dne 3.12.2018 – 17.12.2018, schválený střednědobý výhled zveřejněn dne 21.12.2018, úprava střednědobého výhledu na rok 2021 schválena zastupitelstvem dne 17.12.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2021
- zveřejněn dle doložky od 24.11.2020 do 17.12.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 17.12.2020 jako schodkový přičemž schodek je krytý z finančních prostředků z let minulých, závazné ukazatele v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 21.12.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 18.12.2020 pro Mateřskou školu Úmyslovice

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28.1.2021, zveřejněno dne 10.2.2021
- č. 2 - schváleno starostou obce dne 30.3.2021, zveřejněno dne 12.4.2021
- č. 3 - schváleno starostou obce dne 31.3.2021, zveřejněno dne 12.4.2021
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29.4.2021, zveřejněno dne 6.5.2021
- č. 5 – schváleno zastupitelstvem obce dne 27.5.2021, zveřejněno dne 10.6.2021
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 8.7.2021, zveřejněno dne 15.7.2021
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.8.2021, zveřejněno dne 10.9.2021
- č. 8 – schváleno zastupitelstvem obce dne 30.9.2021, zveřejněno dne 14.10.2021
- č. 9 – schváleno starostou obce dne 27.10.2021, zveřejněno dne 10.11.2021
- č. 10 – schváleno starostou obce dne 29.10.2021, zveřejněno dne 10.11.2021
- č. 11 – schváleno zastupitelstvem obce dne 18.11.2021, zveřejněno dne 30.11.2021
- č. 12 – schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2021, zveřejněno dne 21.12.2021
- č. 13 – schváleno starostou obce dne 30.12.2021, zveřejněno 10.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 27.5.2021 "bez výhrad" zveřejněn od 1.6.2021, návrh závěrečného účtu dle doložky zveřejněn ve dnech 26.4.2021 až 27.5.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2021 odeslán do CSUIS dne 13.10.2021, k 31.12.2021 odeslán do CSUIS dne 25.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2021 odeslán do CSUIS dne 27.10.2021, k 31.12.2021 odeslán do CSUIS dne 9.2.2022

Rozvaha

- k 30.9.2021 odeslána do CSUIS dne 27.10.2021, k 31.12.2021 odeslána do CSUIS dne 9.2.2022

Příloha rozvahy

- k 30.9.2021 odeslán do CSUIS dne 27.10.2021, k 31.12.2021 odeslána do CSUIS dne 9.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- k 30.9.2021, k 31.12.2021 vedena elektronicky

Kniha došlých faktur

- k 3.11.2021 (celkem 122 faktur)
- k 31.12.2021 (celkem 146 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- k 14.9.2021 (celkem 5 faktur)
- k 31.12.2021 (celkem 6 faktur)

Faktura

- od č. 72 do č. 83, od č. 128 do č. 146
- č. 32100004 - č. 32100006

Bankovní výpis

- č. 1 k účtu č. 115-3163880237/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.
- od č. 13 do č. 29 k účtu č. 94-2317191/0710 vedenému u České národní banky
- od č. 1 do č. 59 k účtu č. 123-2945270287/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. - konečný zůstatek Kč 0,00
- od č. 78 do č. 100, od č. 142 do č. 159 k účtu č. 8620191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.

Účetní doklad

- č. 160001 k účtu č. 115-3163880237/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.
- od č. 150018 do č. 150040 k účtu č. 94-2317191/0710 vedenému u České národní banky
- od č. 17001 do č. 170122 k účtu č. 123-2945270287/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. - konečný zůstatek Kč 0,00
- od č. 110281 do č. 110354, od č. 110498 do č. 110559 k účtu č. 8620191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.

Pokladní kniha (deník)

- za období červenec - září, listopad a prosinec
- skonto pokladni hotovosti ke dni 4.11.2021 v 14:20 hod. činilo Kč 20.236,00 shodně
- se záznamem v pokladni knize k dokladu č. V 00000337 ze dne 3.11.2021

Pokladní doklad

- od č. V00000273 do č. P00000322, od č. P00000335 do č. V00000367

Evidence poplatků

- poplatek za tuhý komunální odpad, poplatek ze psa veden v tabulkách excel - předložen jmenný soupis, včetně výše poplatku, souhrnné částky

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

Odměňování členů zastupitelstva

- navýšení odměny starosty obce od 1.5.2021, schváleno zastupitelstvem obce dne 29.4.2021
- mzdové listy neuvolněných zastupitelů obce za rok 2021

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2020, schválené zastupitelstvem obce dne 27.5.2021 (účetní doklad č. 610006 ze dne 27.5.2021)..
- Protokol o schválení účetní závěrky mateřské školy sestavené k 31.12.2020, schválené zastupitelstvem obce dne 1.4.2021.
- Daňové přiznání ze dne 30.3.2021 (účetní doklad č. 610003 ze dne 30.3.2021).

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2021 ze dne 11.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 4.2.2022

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2021 ze dne 11.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 4.2.2022

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 6.10.2021 na zhotovení "Autobusové zastávky (chodníky) v obci Úmyslovice a Ostrov" v celkové hodnotě Kč 221.368,15 bez DPH.
- Smlouva o dílo uzavřená dne 17.6.2021 na zhotovení "Zateplení a nová fasáda na budově MŠ Úmyslovice a hasičské zbrojnici Úmyslovice" v celkové hodnotě Kč 822.062,00 bez DPH. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatel dle doložky dne 17.6.2021.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva uzavřená dne 26.7.2021 na pronájem nebytových prostor (1x garáž o výměře 19.5 m² a 1x garáž o výměře 16 m²) v přízemí budovy čp. 32 na dobu neurčitou, obec Úmyslovice (pronajímatel), fyzická osoba (nájemce).

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr na pronájem nebytových prostor (1x garáž o výměře 19.5 m² a 1x garáž o výměře 16 m²) v přízemí budovy čp. 32, zveřejněný dle doložky od 7.3.2021 do 21.3.2021.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6024904/VB/01 uzavřená dne 30.8.2021 s oprávněným ČEZ Distribuce, a.s.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 5.000,00 ze dne 15.3.2021 (žádost ze dne 14.1.2021), pro Handicap centrum srdce, o.p.s. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dotace dle doložky dne 28.1.2021. Příjemce předložil vyúčtování dne 19.10.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 2.000,00 ze dne 30.4.2021 (žádost ze dne 2.2.2021), pro Český svaz včelařů, z.s. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dotace dle doložky dne 29.4.2021. Příjemce předložil vyúčtování dne 3.12.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 2.000,00 ze dne 11.5.2021 (žádost ze dne 7.12.2020), pro Svaz tělesně postižených z.s. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dotace dle doložky dne 28.1.2021. Příjemce předložil vyúčtování dne 15.11.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ve výši Kč 48.900,00 ze dne 2.2.2021, pro Společnost Centrum sociálních a zdravotních služeb Poděbrady o.p.s. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dotace dle doložky dne 28.1.2021. Příjemce předložil vyúčtování do 30.6.2022.

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.3.2021, v rozsahu od 1.4.2021 do 31.10.2021, péče o květinovou výzdobu

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Autobusové zastávky (chodníky) v obci Úmyslovice a Ostrov" zejména: zápis zastupitelstva obce ze dne 26.8.2021 - osloveny 3 firmy, doručeny 2 cenové nabídky (K.J. a M.B.) vybrána nejlevnější cenová nabídka K.J. Cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo uzavřená dne 6.10.2021.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 12.11.2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 17.12.2020, 28.1.2021, 1.4.2021, 29.4.2021, 27.5.2021, 8.7.2021, 26.8.2021, 30.9.2021, 18.11.2021, 16.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě dne 7.7.2021 v Mateřské škole Úmyslovice za kontrolované období 1.1.2021 do 30.6.2021.
- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě dne 21.12.2021 v Mateřské škole Úmyslovice za kontrolované období 1.7.2021 do 21.12.2021.

V kontrolovaném období obec Úmyslovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 přijetí 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 Úmyslovice:

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 Úmyslovice 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	2,42 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	12,71 %
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 1 861 916,00 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.

Úmyslovice 08.06.2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková

Bc. Simona Marková



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

Pavel Burian
starosta obce Úmyslovice



OBEC ÚMYSLOVICE
290 01 Poděbrady
okres Nymburk

.....
dne 08.06.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	obec Úmyslovice	Pavel Burian

Upozornění:

- **Schválení závěrečného účtu a účetní závěrky jedním usnesením** - Upozorňujeme, že schvalování závěrečného účtu a účetní závěrky se uskutečňuje podle různých právních předpisů, s odlišným závěrem a na základě dokladů, které nejsou totožné. Je tedy nutno schvalovat tyto dokumenty a rozhodovat samostatnými usneseními a s odlišným závěrem - formulací (závěrečný účet s vyjádřením "s výhradami", nebo "bez výhrad", účetní závěrka se pouze "schvaluje", nebo "neschvaluje").