

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŠTIPOKLASY

IČ: 00640409

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Štipoklasy za rok 2021 bylo zahájeno dne 04.01.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 06.04.2022

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:

Štipoklasy
Štipoklasy 20
284 01 Kutná Hora 1

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Zástupci obce:

Radek Křivánek - starosta
Jana Vlčková - hospodárka

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 6.4.2022 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

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2018 - 2022, zveřejněn v termínu 23.3.2017 - 1.6.2017
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2018 - 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 3.5.2017, zveřejněn elektronicky 17.5.2017
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2022 - 2026, zveřejněn v termínu 3.6.2021 - 25.6.2021
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2022 - 2026, schválen zastupitelstvem obce dne 23.6.2021, zveřejněn elektronicky 1.7.2021

Návrh rozpočtu

- na rok 2021, zveřejněn v termínu 9.11.2020 - 31.12.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2021 schválený zastupitelstvem obce 30.12.2020 jako schodkový, příjmy 1.928.700,- Kč, výdaje 2.428.200,- Kč, schodek 499.500,- Kč kryt přebytky z minulých let, zveřejněn elektronicky 31.12.2020
- Rozpis schváleného rozpočtu ze dne 31.12.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 3.3.2021, zveřejněno 16.3.2021
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 19.5.2021, zveřejněno 7.6.2021
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 23.6.2021, zveřejněno 9.7.2021
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 1.9.2021, zveřejněno 13.9.2021
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 27.10.2021, zveřejněno 8.11.2021
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 1.12.2021, zveřejněno 8.12.2021
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 29.12.2021, zveřejněno 27.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020 projednán a schválen zastupitelstvem obce 23.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu za rok 2020, zveřejněn v termínu 3.6.2021 - 25.6.2021
- schválený závěrečný účet za rok 2020 zveřejněn elektronicky od 29.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2021 ze dne 27.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2021 ze dne 14.2.2022

Rozvaha

- k 31.12.2021 ze dne 14.2.2022

Příloha rozvahy

- k 31.12.2021 ze dne 14.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2021

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 12/2021

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2021 (celkem 109 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2021 (celkem 4 faktury)

Faktura

- dodavatelská č.: 2100100025 - 2100100109
- odběratelská č.: 2100200001 - 2100200004

Bankovní výpis

- č.: 14 - 56 k běžnému účtu ČS a.s. 443501349/0800
- č.: 10 - 29 k dotačnímu účtu ČNB 94-4812161/0710

Účetní doklad

- č.: 2100500002 - 2100500007, 2100500009, 2100500011, 2100500039, 2100500046, 2100500103, 2100500110 - 2100500112, 2100500114 - 2100500116, 2100500141, 2100500142, 2100500145

Pokladní kniha (deník)

- za období 03, 04, 09 - 12/2021

Pokladní doklad

- č.: 2170100016 - 2170100039, 2170100102 - 2170100157

Evidence poplatků

- poplatky za tuhý komunální odpad a za psy k 31.12.2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za období 01, 07, 08, 12/2021

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 31.10.2018
- Měsíční odměny zastupitelů za období 01, 07, 08, 12/2021

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2020, schválená zastupitelstvem obce 23.6.2021

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 1.6.2021 se zhotovitelem Ing. arch. R. Juklem, Kutná Hora, IČO: 46401326 na zpracování územního plánu obce Štipoklasy, cena díla 132.000,- Kč bez DPH

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohodu o umístění stavby č. IV-12-6029354/VB1 ze dne 6.9.2021, budoucí povinná obec, budoucí oprávněný ČEZ Distribuce a.s., Děčín

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. S-0328/ŘDP/2021 ze dne 17.2.2021 o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova, neinvestiční dotace v max. výši 143.000,- Kč na realizaci zpevnění plochy veřejného prostranství ve Štipoklasech

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 1.1.2021 na práci zvoníka

Dohody o provedení práce

- ze dne 6.1.2021 na prohrnování sněhu v období 6.1. - 29.1.2021
- ze dne 4.1.2021 na správce obecních rybníků
- ze dne 3.8.2021 na sekání trávy v období 3.8. - 30.8.2021

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka zakázky malého rozsahu na zpracování územního plánu obce Štipoklasy, oslovení e-mail. poštou celkem čtyři dodavatelé, kteří do stanoveného termínu 17.5.2021 podaly cenové nabídky, otevírání obálek a hodnocení bylo provedeno zastupitelstvem obce dne 19.5.2021, které odsouhlasilo podepsání smlouvy o dílo s p. Ing. arch. R. Juklem s nejnižší nabídnutou cenou 132.000,- Kč bez DPH.

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice č. 2/2019 Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinná od 11.4.2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 30.12.2020, 3.3.2021, 19.5.2021, 23.6.2021, 1.9.2021, 27.10.2021, 1.12.2021, 29.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Štipoklasy, 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, 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 Štipoklasy:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Štipoklasy 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,68 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

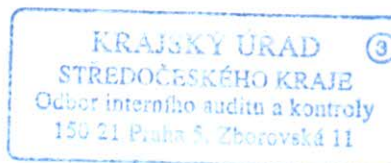
Komentář:

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.

Štipoklasy 06.04.2022

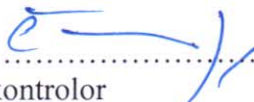


Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský


.....
kontrolor


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.

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 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Radek Křivánek, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Štipoklasy ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Radek Křivánek
starosta obce Štipoklasy

OBEC ŠTIPOKLASY
ŠTIPOKLASY č.p. 20
284 01 Kutná Hora 1



.....
dne 06.04.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Štipoklasy	Radek Křivánek