

Čj.: 004420/2022/KUSK
SpZn: SZ_066384/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PROSENICKÁ LHOTA

**IČ: 00243116
za rok 2021**

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 20.04.2022
- 16.11.2021

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:

**Prosenická Lhota
Prosenická Lhota 20
264 01 Sedlčany**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

**Ing. Monika Špergerová
Ing. Petr Matoušek**

Zástupci obce:

**Petr Červenka - starosta
Ing. Radka Čížková - 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 právnickými 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 20.04.2022 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

- aktualizace roku 2021, návrh zveřejněn od 18.9. do 5.10.2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 5.10.2020, po schválení zveřejněn 2.11.2020
- sestaven na roky 2022 - 2023, návrh zveřejněn od 25.11. do 14.12.2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2020, po schválení zveřejněn dne 17.12.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2021, zveřejněn od 25.11. do 14.12.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2021, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2020 jako schodkový, schodek rozpočtu kryt přebytkem finančních prostředků z předchozích let, závazné ukazatele paragrafy, po schválení zveřejněn dne 17.12.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Mateřské školy Lípánek Prosenická Lhota dopisem ze dne 15.2.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 15.3.2021, zveřejněno dne 11.4.2021
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 21.4.2021, zveřejněno dne 6.5.2021
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 21.6.2021, zveřejněno dne 8.7.2021
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 22.9.2021, zveřejněno dne 5.10.2021
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 20.10.2021, zveřejněno dne 10.11.2021
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 15.11.2021, zveřejněno dne 3.12.2021
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 15.12.2021, zveřejněno dne 21.12.2021

Závěrečný účet

- za rok 2020, návrh zveřejněn od 14.5. do 21.6.2021, projednán zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce dne 21.6.2021 a schválen s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 24.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 28.2., 31.3., 30.4., 30.6., 30.9., 31.10.2021 ze dne 10.11.2021, ke dni 30.11., 31.12.2021 ze dne 28.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2021 ze dne 18.10.2021, ke dni 31.12.2021 ze dne 7.2.2022

Rozvaha

- ke dni 30.9.2021 ze dne 18.10.2021, ke dni 31.12.2021 ze dne 7.2.2022

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2021 ze dne 18.10.2021, ke dni 31.12.2021 ze dne 7.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- analytická za období 10,12/2021

Kniha došlých faktur

- ke dni 5.11.2021 do fa č. 21-000-00182, ke dni 20.1.2022 do fa č. 21-000-00239

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 15.11.2021 do fa č. 21-200-00022, ke dni 22.12.2021 do fa č. 21-200-00024

Faktura

- přijaté č. 21-000-00053 - č. 21-000-00065 za období od 3.5. do 18.5., č. 21-000-00158 - č. 21-000-00166 za období od 6.10. do 15.10., č. 21-000-00168 - č. 21-000-00170 za období od 15.10. do 17.10.2021, č. 21-000-000205 - č. 21-000-000221 za období od 10.12. do 21.12.2021

- vydané č. 21-200-00014 ze dne 20.9., č. 21-200-00016 - č. 21-200-00017 za období od 11.10. do 25.10.2021, č. 21-200-00023 - č. 21-200-00024 za období od 16.12. do 22.12.2021

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 10727211/0100 vedenému u KB., a.s., č. 66 - č. 70 za období od 10.5. do 18.5., č. 146 - č. 154 za období od 12.10. do 31.10.2021, elektronické za období od 10.12. do 31.12.2021
- ke spořicímu účtu č. 43-8554940287/0100 vedenému u KB., a.s., č. 9 - č. 10 za období 1.9. do 31.10.2021, č. 12 za období od 1.12. do 31.12.2021
- k základnímu účtu č. 94-2612211/0710 vedenému u ČNB, č. 25 - č. 44 za období od 23.7. do 29.10.2021, č. 50 - č. 55 za období od 3.12. do 31.12.2021

Účetní doklad

- k pokladně č. č. 21-701-00094 - č. 21-701-00106, č. 21-701-00165 - č. 21-701-00171, č. 21-701-00197 - č. 21-701-00208
- k základnímu běžnému účtu č. 10727211/0100 vedenému u KB., a.s., č. 21-801-00066 - č. 21-801-00070, č. 21-801-00146 - č. 21-801-000154, č. 21-801-000174 - č. 21-801-000184
- ke spořicímu účtu č. 43-8554940287/0100 vedenému u KB., a.s., č. 21-802-00009, č. 21-802-00012
- k běžnému účtu 94-2612211/0710 vedenému u ČNB, č. 21-803-00025 - č. 21-803-00044, č. 21-803-00050 - č. 21-803-00055
- k převodu hospodářského výsledku č. 21-102-00007 ze dne 24.5.2021
- k předpisu mezd č. 21-002-00132 - č. 21-002-00149 za měsíc září
- ke Směnné smlouvě ze dne 28.4.2021 č. 21-102-00008
- ke Směnné smlouvě ze dne 8.11.2021 č. 21-102-00009
- ke Kupní smlouvě ze dne 30.6.2021 (prodej) č. 21-701-00172
- ke Kupní smlouvě ze dne 18.11.2021 (nákup) č. 21-102-00011
- ke Smlouvě o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 28.3.2021 č. 21-200-00014
- k Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí dotace ze dne 28.12.2021 (SDH) č. 21-220-00030
- k Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí dotace ze dne 28.12.2021 (myslivci) č. 21-220-00029

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce květen, říjen, prosinec
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 16.11.2021 v 8,00 hod. činil 30 531,- Kč a souhlasil se zůstatkem vykázaným v pokladní knize k dokladu č. 21-701-00189 ze dne 15.11.2021

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 21-701-00094 - č. 21-701-00106 za období od 5.5. do 31.5., č. 21-701-00165 - č. 21-701-00171 za období od 7.10. do 31.10.2021, č. 21-701-00197 - č. 21-701-00208 za období od 6.12. do 23.12.2021

Evidence poplatků

- za psy, TKO - vedena v programu KEO4

Evidence majetku

- vedena v programu KEO4

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce ke dni 31.12.2021 - Plán inventur ze dne 4.11.2021, doklad o proškolení ze dne 4.11.2021 včetně prezenční listiny, Inventarizační zpráva ze dne 27.1.2022, inventurní soupisy ke dni 31.12.2021, výpis z katastru

nemovitostí ke dni 31.12.2021 - LV 10001 k.ú. 733342 Prosenická Lhota, k.ú. 733351 Suchdol u Prosenické Lhoty, k.ú. 733326 Luhy u Prosenické Lhoty

Mzdová agenda

- mzdové listy 3-6/2021 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové náklady a mzdové listy neuvolněného starosty, neuvolněného místostarosty za měsíce červen - září, prosinec

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne 24.5.2021
- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy Lípánek Prosenická Lhota za rok 2020 ze dne 24.5.2021

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Mateřské školy Lípánek Prosenická Lhota ke dni 30.9., 31.12.2021

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Mateřské školy Lípánek Prosenická Lhota ke dni 30.9., 31.12.2021

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 16.12.2021, s firmou Elektroservis Aleš Krpelán s.r.o., Praha 4 (IČ 243 10 212) na zhotovení díla "Veřejné osvětlení k bezbariérovému chodníku", cena díla ve výši 831 588,00 Kč bez DPH, zastupitelstvo obce schválilo dne 20.10.2021, zveřejněna na profilu zadavatele dne 20.12.2021.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Směnná smlouva s doplatkem ceny ze dne 28.4.2021 uzavřená s fyzickou osobou, na základě které obec nabývá nově označený pozemek p.č. st. 32 o výměře 71 m² a pozbývá nově označený pozemek č. 1439/5 o výměře 102 m², vše v k.ú. Prosenická Lhota, finanční kompenzace ve prospěch obce ve výši 3 100 Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 15.3.2021.
- Směnná smlouva s doplatkem ceny ze dne 8.11.2021 uzavřená s fyzickou osobou, na základě které obec nabývá pozemek p.č. 40 o celkové výměře 324 m² a pozbývá pozemek č. 43/1 o celkové výměře 156 m², vše v k.ú. Luhy u Prosenické Lhoty, finanční kompenzace ve prospěch fyzické osoby ve výši 57 080,- Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 20.10.2021.
- Kupní smlouva ze dne 30.6.2021, na základě které obec prodala fyzické osobě pozemek p.č. 1455/3 o celkové výměře 102 m² v k.ú. Prosenická Lhota, zastupitelstvo obce schválilo prodej dne 21.6.2021.
- Kupní smlouva o prodeji ze dne 18.11.2021, na základě které obec koupila od soukromé osoby sekačku značky Kubota za 229 000,- Kč, zastupitelstvo obce schválilo nákup dne 15.11.2021.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 11.8.2021, na základě které obec pronajala soukromé osobě část pozemku p.č. 923/1 o výměře 80 m² za účelem zřízení zahrady pro rekreaci, v k.ú. Prosenická Lhota, od 1.8.2021 na dobu neurčitou za roční nájemné 170,- Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 21.6.2021.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Směnné smlouvě s doplatkem ceny ze dne 28.4.2021 - záměr zveřejněn ve dnech 27.4. - 25.5.2020
- ke Směnné smlouvě s doplatkem ceny ze dne 8.11.2021 - záměr zveřejněn ve dnech 4.10. - 20.10.2021
- ke Kupní smlouvě ze dne 30.6.2021 - záměr zveřejněn ve dnech 31.5. - 16.6.2021
- ke Smlouvě o nájmu pozemku ze dne 11.8.2021 - záměr zveřejněn ve dnech 26.5. - 11.6.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6016277/1 ze dne 28.3.2021, pro parc. č. 279, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín v zastoupení, v k.ú. Prosenická Lhota, Luhy, na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu ve výši 1 000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 15.3.2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2021 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Infrastrukturního fondu v rámci Tematického zadání Životní prostředí Oblast podpory Projekty podpořené ze státního rozpočtu (Ministerstvo životního prostředí) v rámci Výzvy č. 4/2019 ze dne 8.12.2021, ev. č. smlouvy Poskytovatele S-6870/OŽP/2021, na realizaci "Projektu ČOV, kanalizace a rozšíření vodovodu v obci Prosenická Lhota", v max. výši 1 571 204 Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 20.10.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 28.12.2021, na základě které obec poskytla SDH Prosenická Lhota dotaci na vlastní činnost SDH ve výši 23 400,00 Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 15.11.2021, vyúčtování dotace do 30.11.2022.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 28.12.2021, na základě které obec poskytla Mysliveckému spolku Bříza Prosenická Lhota dotaci na úhradu nákladů spojených s činností spolku ve výši 5 000,00 Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 15.11.2021, vyúčtování dotace do 30.11.2022.

Dohody o provedení práce

- ze dne 5.1.2021 na práci uklízečky (150 hodin)
- ze dne 5.1.2021 na vedení místní knihovny a kroniky (do 300 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - předmětem zakázky akce "Veřejné osvětlení k bezbariérovému chodníku", zejména elektronická výzva ze dne 13.9.2021, Protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 4.10.2021, výběr ze tří nabídek, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 20.10.2021, vybrána firma Elektroservis Aleš Krpelán s.r.o., Praha 4 (IČ 243 10 212) s nejnižší cenovou nabídkou ve výši 831 588,00 Kč bez DPH, nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 16.12.2021, zastupitelstvo obce schválilo výběr firmy dne 20.10.2021.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice upravující oběh účetních dokladů
- Směrnice k finanční kontrole, včetně podpisových vzorů
- Směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14.12.2020, 15.3., 21.4., 24.5., 21.6., 28.7., 22.9., 20.10., 15.11., 15.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis z finanční kontroly v Mateřské škole Lípánek, Prosenická Lhota ze dne 21.10.2021

V kontrolovaném období obec Prosenická Lhota, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu, darovací, pachtovní, výprose, o nabytí, převodu 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 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 Prosenická Lhota:

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 Prosenická Lhota 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	0,64 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,75 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

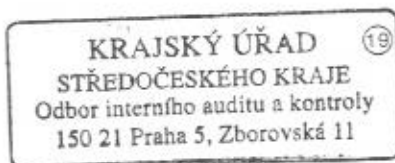
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 6 893 319,64 Kč.

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.

Prosenická Lhota 20.04.2022

Podpisy kontrolorů:



Ing. Monika Špergerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petr Matoušek

.....
kontrolor

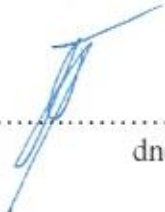
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. 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. Petr Červenka, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Prosenická Lhota ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Petr Červenka
starosta obce Prosenická Lhota




.....
dne 20.04.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Monika Špergerová
2	1 x	Obec Prosenická Lhota	Petr Červenka