

Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 000948/2022/KUSK
SpZn: SZ_080758/2021/KUSK

Obecní úřad Předboj

Došlo dne:

01 - 02 - 2022

Číslo jednací: 236/22/oc

Ukl. zpracovatel: A/10

Stejnopis č. 2

Počet příloh: 9/wh

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PŘEDBOJ

IČ: 00240630

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Předboj za rok 2021 bylo zahájeno dne 27.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23.09.2021
- 01.02.2022

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: Předboj
Předboj 18
250 72 Kojetice u Prahy

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Zuzana Svobodová
- kontrolou: Alena Zemanová

Zástupci obce: Pavla Příšovská - starostka
Ivana Podrácká - 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 01.02.2022 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 období roku 2021 - 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2020, zveřejněný dne 22. 12. 2020, návrh zveřejněný dne 27. 11. - 15. 12. 2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 27. 11. - 15. 12. 2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2020 jako schodkový, krytí schodku ze zůstatku z minulých let, závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný dne 22. 12. 2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 12. 1. 2021 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Předboj
- dopisem ze dne 16. 7. 2021 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Předboj (navýšení příspěvku)

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 3. 2021, zveřejněno dne 18. 3. 2021
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2021, zveřejněno dne 14. 6. 2021
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 9. 2021, zveřejněno dne 6. 9. 2021
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 12. 2021, zveřejněno dne 2. 12. 2021

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen dne 14. 6. 2021 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 22. 6. 2021, návrh zveřejněn od 27. 4. - 14. 6. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 8. 2021 ze dne 13. 9. 2021, k 31. 12. 2021 ze dne 21. 1. 2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 8. 2021 (okamžik sestavení dne 22. 9. 2021), k 31. 12. 2021 (okamžik sestavení dne 31. 1. 2022)

Rozvaha

- k 31. 8. 2021 (okamžik sestavení dne 23. 9. 2021), k 31. 12. 2021 (okamžik sestavení dne 31. 1. 2022)

Příloha rozvahy

- k 31. 8. 2021 (okamžik sestavení dne 23. 9. 2021), k 31. 12. 2021 (okamžik sestavení dne 1. 2. 2022)

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2021

Hlavní kniha

- analytická za měsíc prosinec 2021

Kniha došlých faktur

- za rok 2021 (k č. 210257)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2021 (k č. 21013)

Faktura

- č. 710112 - 710114, 710116, 710117, 710119, 710120, 710122 - 710124, 710126 - 710135, 710235, 710239 - 710241, 710243 - 710245, 710247, 710249 - 710257

Bankovní výpis

- č. 126, 132, 133, 135, 137, 140, 212, 215, 218, 222, 224 k bankovnímu účtu č. 12223201/0100 vedenému u Komerční banky a. s.
- č. 18, 19, 43 k bankovnímu účtu č. 94-5111201/0710 vedenému u ČNB

- č. 16 k bankovnímu účtu č. 43-7103590287/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Účetní doklad

- č. 140018, 140019, 140043 k bankovnímu účtu č. 94-5111201/0710 vedenému u ČNB
- vnitřní doklad č. 110091 (předpis za nájem pozemků), č. 610010 ze dne 30. 6. 2021 (přeúčtování výsledku hospodaření za rok 2020), č. 710226 (nákup ukazatelů rychlosti a zařazení na účet 022), č. 610024 (předpis mezd za měsíc prosinec 2021)

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc srpen a prosinec 2021
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 23. 9. 2021 činil Kč 49 909,00 (k pokladnímu dokladu č. 811), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 718 - 761, 907 - 947

Evidence poplatků

- vedena v programu Triada - místní poplatky za psy, domovní odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka "Inventarizace majetku a závazků obce Předboj za rok 2021"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc srpen a prosinec 2021

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listina za měsíc srpen 2021 - neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 (schválena zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2021)
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2020 (schválena zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2021)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 23. 4. 2021 uzavřena se zhotovitelem USK s. r. o. Mladá Boleslav na akci "Opravy místních komunikací Baštecká, U Prutníku, Pod Hřištěm, Nová, Spojovací" v celkové výši Kč 131 962,00 bez DPH, včetně Dodatku č. 1 ze dne 20. 5. 2021 (navýšení ceny díla na Kč 168 191,00 bez DPH)
- Smlouva o dílo ze dne 2. 8. 2021 uzavřena se zhotovitelem GEMOS DOPRAVNÍ SYSTÉMY, a. s. Praha 9 na akci "Pořízení ukazatelů okamžité rychlosti Předboj" ve výši Kč 713 084,00 bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 17. 8. 2021

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 20. 1. 2021 uzavřena s obdarovaným Knihovna města Mladá Boleslav o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 2 000,00 na regionální činnost v roce 2020
- Smlouva o poskytnutí daru ze dne 4. 2. 2021 o přijetí finančního daru ve výši Kč 5 000,00 na zhotovení ochranného oplocení dětského hřiště

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 31. 12. 2021 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 414/1 k. ú. Předboj za účelem zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 16. 2. 2021 vydané poskytovatelem Ministerstvo pro místní rozvoj Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši Kč 8 536 387,92 na akci "Přístavba MŠ Předboj" (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu ČR na rok 2021 ze dne 6. 5. 2021 vydané poskytovatelem Ministerstvo kultury Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši Kč 35 000,00 na projekt "Přechod z knihovního systému Clavius na systém Tritius a doplnění technického vybavení knihovny (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost ze dne 24. 2. 2021 uzavřena s příjemcem TJ Sokol Předboj o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 50 000,00
- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost ze dne 21. 1. 2021 uzavřena s příjemcem Rybářský spolek Předboj o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 50 000,00, včetně vyúčtování dotace k 31. 12. 2021

Dohody o provedení práce

- č. 3/2021 ze dne 8. 10. 2021 na zajištění distribuce výtisků "Předbojské zprávy"
- č. 4/2021 ze dne 1. 11. 2021 za vypracování situace návrhu řešení úprava křižovatky ulic Kojetická x Hlavní

Smlouvy ostatní

- Kupní smlouva ze dne 15. 9. 2021 uzavřena s prodávajícím MAKRA DIDAKTA s. r. o. Nymburk o koupi vybavení Mateřské školy dle výběrového řízení na akci "Přístavba MŠ Předboj - vnitřní vybavení" v celkové výši Kč 308 992,00 bez DPH
- Kupní smlouva o úplatném převodu cenných papírů ze dne 7. 10. 2021 uzavřena s prodávajícím Vodárny Kladno - Mělník, a. s. o koupi 661 ks akcií v celkové výši Kč 223 626,00

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Pořízení ukazatelů okamžité rychlosti Předboj": písemné výzvy 3 uchazečům, Jmenování a pověření komise k otevírání, posouzení a hodnocení nabídek, Seznam doručených nabídek (nabídky 2 uchazečů), Protokol o otevírání nabídek, posouzení a hodnocení nabídek, Rozhodnutí zadavatele o výsledku výběrového řízení a o výběru nejvhodnější nabídky, jako nejvhodnější byla vybrána nabídka firmy GEMOS DOPRAVNÍ SYSTÉMY, a. s. Praha 9 ve výši Kč 713 084,00 bez DPH, která je shodná s cenou sjednanou ve Smlouvě o dílo ze dne 2. 8. 2021

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2020 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválena zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2020, Směrnice o finanční kontrole, Systém zpracování účetnictví

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 15. 12. 2020, 15. 3. 2021, 14. 6. 2021, 6. 9. 2021, 2. 12. 2021 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření MŠ Předboj ze dne 24. 5. 2021 (kontrolované období rok 2020)

V kontrolovaném období obec Předboj, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospoďařila 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, 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 Předboj:

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 Předboj 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	6,86 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,74 %
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:

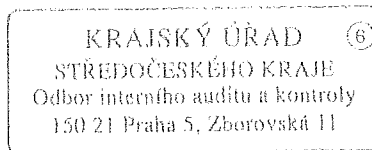
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Předboj 01. 02. 2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Zuzana Svobodová

Alena Zemanová



[Handwritten signature]
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

[Handwritten signature]
.....
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.

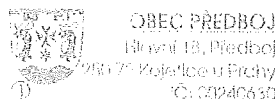
Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Pavla Příšovská, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Předboj ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Pavla Příšovská
starostka obce Předboj



.....
dne 01. 02. 2022



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Zuzana Svobodová
2	1 x	Obec Předboj	Pavla Příšovská