

Čj.: 003714/2022/KUSK
SpZn: SZ_026078/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BÍLÁ HLÍNA

IČ: 00509108

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Bílá Hlína za rok 2021 bylo zahájeno dne 28.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.02.2022
- 04.10.2021

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:

Bílá Hlína
Bílá Hlína 55
295 01 Mnichovo Hradiště

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Marcela Pavlíčková
Jana Pýchová (04.10.2021)

Zástupci obce:

Šárka Bencová - starostka
Ludmila Králová - 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 právníky 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 právníků 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 21.02.2022 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 roky 2021 - 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 25.11.2020, zveřejněn 30.11.2020, návrh zveřejněn dne 10.11.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dne 30.11.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 16.12.2020 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 20.12.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno starostkou obce dne 6.1.2021, zveřejněno 31.1.2021
- č. 2 - schváleno starostkou obce dne 26.2.2021, zveřejněno 17.3.2021
- č. 3 - schváleno starostkou obce dne 26.3.2021, zveřejněno 15.4.2021
- č. 4 - schváleno starostkou obce dne 16.4.2021, zveřejněno 12.5.2021
- č. 5 - schváleno starostkou obce dne 20.7.2021, zveřejněno 2.8.2021
- č. 6 - schváleno starostkou obce dne 16.8.2021, zveřejněno 30.8.2021
- č. 7 - schváleno starostkou obce dne 15.9.2021, zveřejněno 12.10.2021
- č. 8 - schváleno starostkou obce dne 18.10.2021, zveřejněno 31.10.2021
- č. 9 - schváleno starostkou obce dne 15.11.2021, zveřejněno 30.11.2021
- č. 10 - schváleno starostkou obce dne 20.12.2021, zveřejněno 15.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 22.5.2021 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 26.5.2021, návrh zveřejněn dne 4.5.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2021 ze dne 14.3.2021, 31.3.2021 ze dne 12.4.2021, 30.6.2021 ze dne 10.7.2021, 31.8.2021 ze dne 13.9.2021, 31.12.2021 ze dne 28.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2021 ze dne 10.7.2021, 31.12.2021 ze dne 13.2.2022

Rozvaha

- k 30.6.2021 ze dne 10.7.2021, 31.12.2021 ze dne 13.2.2022

Příloha rozvahy

- k 30.6.2021 ze dne 10.7.2021, 31.8.2021 ze dne 4.10.2021, 31.12.2021 ze dne 13.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- k 31.8.2021 ze dne 4.10.2021, 31.12.2021 ze dne 13.2.2022 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu Fenix – č.: 1 - 166, dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně v exel tabulce – č.: FV1 - FV6, dle potřeby

Faktura

- dodavatelská - č.: 52, 87, 90, 92 - 103, 116 - 132
- odběratelská - č.: FV 6

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-5115181/0710 vedenému u České národní banky – č.: 12 - 28
- k účtu č. 29424181/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. – č.: 46, 80 - 91, 101 - 110, 131

Účetní doklad

- k č. 94-5115181/0710 - č.: 30012 - 30028
- k č. 29424181/0100 - č.: 10166 - 10168, 10262 - 10293, 10323 - 10360, 10431 - 10433
- č.: 20052, 20087, 20090, 20092 - 20103, 20116 - 20103
- č.: 40001
- č.: 41001, 41005, 41008
- č.: 42006
- č.: 44008, 44013
- č.: 45002
- č.: 50064 - 50074, 50081 - 50100

Pokladní kniha (deník)

- vedena v modulu Fenix za období srpen, říjen a listopad
- skonto pokladní hotovosti k 4.10.2021 v 10:25 hodin činí Kč 7.537,00, souhlasí se záznamem v pokladní knize k dokladu č. V 80 ze dne 29.9.2021

Pokladní doklad

- č.: P 64 - V 74, P 81 - V 100

Evidence poplatků

- vedena ručně v excel tabulkách - místní poplatky za psy, odpady k 31.12.2021

Evidence majetku

- vedena v excel tabulkách, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace k 31.12.2021 - Plán inventur ze dne 17.12.2021, Inventarizační zpráva ze dne 29.1.2022

Mzdová agenda

- Odměna z dohody o provedení práce za období červenec 2021, mzdový a osobní list na rok 2021, ke kontrolované dohodě o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- dokument mzdové náklady za období červenec 2021, mzdový a osobní list na rok 2021 – všichni neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne schválení 22.5.2021
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 27.3.2021

Darovací smlouvy

- Smlouva darovací ze dne 24.8.2021, obdarované město Kryry, obec daruje finanční dar ve výši Kč 20.000,00 jako podporu obci Stebno, při poskytování pomoci jejím obyvatelům a obnově jejího území v souvislosti s živelní pohromou dne 24.6.2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017 – 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Dopravní infrastruktura ze dne 28.1.2021, investiční dotace na akci „Bílá Hlína – výstavba a oprava chodníků“ ev. č. FOV/OBV/042520/2020 v maximální výši Kč 113.000,00 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2021 na období od 1.1.2021 do 31.12.2021 v rozsahu do 300hod. - úklid a údržba obecních ploch, údržba majetku obce, údržba zeleně a ostatní práce schválené starostkou

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 25.11.2020, 16.12.2020, 4.3.2021, 22.5.2021, 16.8.2021, 10.11.2021, 17.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Nespecifikován

- předběžné vyúčtování výdajů voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ze dne dodání DS 18.11.2021
- Stanovení cen dřeva pro rok 2021 ze dne 4.1.2021

V kontrolovaném období obec Bílá Hlína, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, 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 včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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 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 Bílá Hlína:

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 Bílá Hlína 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	0,05 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,09 %
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.

Bílá Hlína 21.02.2022

Podpisy kontrolorů:

Marcela Pavlíčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Pýchová (nepřítomna 21.02.2022)

.....
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 byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Šárka Bencová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bílá Hlína ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Šárka Bencová
starostka obce Bílá Hlína

.....
dne 21.02.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Marcela Pavlíčková
2	1 x	Obec Bílá Hlína	Šárka Bencová