

Čj.: 001932/2022/KUSK
SpZn: SZ_051367/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PODMOKY

IČ: 00876003

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Podmoky za rok 2021 bylo zahájeno dne 2. 8. 2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25. 2. 2022
- 18.10.2021

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:

1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Podmoky
Podmoky 42
289 04 Opočnice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková

Zástupci obce:

Ing. Šnévajs Ivo - starosta
Dana Řeháková - účetní

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na roky 2021 - 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 21.12.2020, zveřejněn dne 28.12.2020, návrh zveřejněn dle doložky od 7.12. 2020 do 21.12.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2021
- zveřejněn dle doložky od 4.11. 2020 do 30.11.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 23.11.2020 jako schodkový přičemž schodek bude krytý z finančních prostředků z let minulých, závazné ukazatele odvětvového třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), schválený rozpočet zveřejněn dle doložky od 30.11.2020.

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostou obce dne 31.1.2021, zveřejněno dne 18.2.2021
- č. 2 schváleno starostou obce dne 28.2.2021, zveřejněno dne 15.3.2021
- č. 3 schváleno starostou obce dne 3.5.2021, zveřejněno dne 12.4.2021
- č. 4 schváleno starostou obce dne 30.4.2021, zveřejněno dne 13.5.2021
- č. 5 schváleno starostou obce dne 31.5.2021, zveřejněno dne 15.6.2021
- č. 6 schváleno starostou obce dne 30.6.2021, zveřejněno dne 14.7.2021
- č. 7 schváleno starostou obce dne 31.7.2021, zveřejněno dne 13.8.2021
- č. 8 schváleno starostou obce dne 31.8.2021, zveřejněno dne 15.9.2021
- č. 9 schváleno starostou obce dne 30.9.2021, zveřejněno dne 13.10.2021
- č. 10 schváleno starostou obce dne 31.10.2021, zveřejněno dne 15.11.2021
- č. 11 schváleno starostou obce dne 30.11.2021, zveřejněno dne 13.12.2021
- č. 12 schváleno starostou obce dne 31.12.2021, zveřejněno dne 21.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 3.5.2021 "bez výhrad" zveřejněn od 13.5.2021, návrh závěrečného účtu dle doložky zveřejněn ve dnech 15.4.2021 až 13.5.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2021 odeslán do CSUIS dne 18.10.2021, k 31.12.2021 odeslán do CSUI dne 14.2.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2021 odeslán do CSUIS dne 18.10.2021, k 31.12.2021 odeslán do CSUI dne 14.2.2022

Rozvaha

- k 30.9.2021 odeslána do CSUIS dne 18.10.2021, k 31.12.2021 odeslána do CSUI dne 25.2.2022

Příloha rozvahy

- k 30.9.2021 odeslána do CSUIS dne 18.10.2021, k 31.12.2021 odeslána do CSUI dne 14.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- analytická s podrobnějším členěním k 30.9.2021, k 31.12.2021 - vedena elektronicky

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2021 (č. 21-001-00267)

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2021 (21-010-00012)

Faktura

- č. 21-001-00141 – č. 21-001-00161, č. 21-001-00215 – č. 21-001-00256, č. 21-001-00258
- č. 21-010-00009

Bankovní výpis

- od č. 14 do č. 30 k účtu č. 94-3213191/0710 vedenému u České národní banky
- č. 001 k účtu 35-504318389/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s.
- č. 9, č. 012 k účtu č. 504318389/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s.

Účetní doklad

- od č. 21-806-00014 do č. 21-806-00030 k účtu č. 94-3213191/0710
- č. 21-805-00001 k účtu 35-504318389/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s.
- č. 21-801-00009, č. 21-801-00012 k účtu č. 504318389/0800
- č. 21-020-00013 - přeúčtování hospodářského výsledku
- č. 21-020-00032 - zařazení dlouhodobého hmotného majetku
- č. 21-001-00185 - zařazení samostatné hmotné věci
- č. 21-801-00001, č. 21-801-00003 - zařazení drobného dlouhodobého majetku

Pokladní kniha (deník)

- za období červenec - září, listopad a prosinec
- skonto pokladní hotovosti provedené v 13:42 hodin ke dni dílčího přezkoumání hospodaření se zůstatkem ve výši Kč 8.482,00 souhlasí na zůstatek uvedený v pokladní knize (poslední doklad č. 297 ze dne 30.9.2021)

Pokladní doklad

- od č. 21-701-00219 do č. 21-701-00297, od č. 21-701-00332 do č. 21-701-00388

Evidence poplatků

- k 31.12.2021 vedena v Excel poplatek za komunální odpad a ze psů

Evidence majetku

- vedena v modulu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

Odměňování členů zastupitelstva

- stanovení odměny člena finančního výboru ode dne 4.5.2021, projednané v zastupitelstvu obce dne 3.5.2021
- mzdové náklady neuvolněných zastupitelů obce za listopad a prosinec

Účetnictví ostatní

- Daňové priznání ze dne 12.4.2021, účetní doklad č. 21-020-00020 ze dne 12.4.2021.
- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2020, účetní závěrka schválena 8.3.2021.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 30.4.2021 s firmou STAV-ART Poděbrady. Předmětem smlouvy je "Oprava chodníku k památníku padlých, zpevněné plochy na obecním hřbitově, prohloubení příkopu, oprava cesty " v hodnotě Kč 283.574,00 bez DPH.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřena dne 21.12.2021 s Městskou nemocnicí Městec Králové a.s. (obdarovaná) ve výši Kč 5.000,00.
- Darovací smlouva uzavřena dne 13.12.2021 s Nemocnicí Nymburk s.r.o. (obdarovaná) ve výši Kč 5.000,00.

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva uzavřená dne 29.9.2021 s pachtýřem ZEPO Podmoky, spol. s r.o. na pozemky v k.ú. Podmoky, pacht se uzavírá na dobu určitou (10 let). Pacht byla schválen zastupitelstvem obce dne 21.6.2021.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr pachtu pozemku v k.ú. Podmoky k Pachtovní smlouvě byl zveřejněn dle doložky od 11.5.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohoda o umístění stavby uzavřená dne 18.10.2021 s ČEZ Distribucí, a.s. zastoupená AZ Elektrostav, a.s. (budoucí oprávněná). Záměr zřídit věcné břemeno bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 13.9.2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje uzavřená dne 1.6.2021 Kč 9.164,00 jako finanční příspěvek na hospodaření v lesích. – nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Podmoky VPS 1/2021 uzavřená dne 25.1.2021 s Mysliveckým spolkem Podmoky – Vrbice, z.s.
- Kč 15.000,00, vyúčtování předložil příjemce do 30.11.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Podmoky VPS 2/2021 uzavřená dne 25.1.2021 s Českým svazem včelařů o.s. Kč 2.000,00, vyúčtování předložil příjemce do 30.11.2021.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2021, v rozsahu od 1.1.2021 do 31.12.2021, výkon funkce OLH
- ze dne 1.7.2021, v rozsahu 300 hodin, údržba obecního majetku, veřejného prostranství a zeleně

Dokumentace k veřejným zakázkám

- zakázka malého rozsahu na nákup vozíku pro zavlažování zeleně, zastupitelstvo obce dne 13.9.2021 schválilo nákup vozíku Vares P300 v hodnotě Kč 39.190,00 včetně DPH.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválená zastupitelstvem obce dne 8.3.2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 23.11.2020, 8.3.2021, 3.5.2021, 21.6.2021, 13.9.2021, 15.11.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Podmoky, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, smlouvu o výpůjčce, výprose, nehosподаřila 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 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.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Podmoky 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	2,91 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,51 %
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 3 682 748,00 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

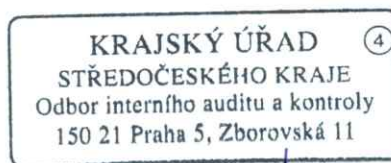
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Podmoky 25. 2. 2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková

Bc. Dana Matějková



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolorka