

Čj.: 003813/2022/KUSK
SpZn: SZ_065953/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PLUŽNÁ

IČ: 00509019

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Plužná za rok 2021 bylo zahájeno dne 23.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 11.11.2021
- 01.04.2022

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:

Plužná
Plužná 54
294 23 Čistá u Mladé Boleslavě

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Jana Pýchová
Marcela Pavlíčková

Zástupci obce:

Kateřina Macounová - starostka
Miroslava Řezáčová - 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 01.04.2022 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

- na roky 2020 - 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 4.11.2019, zveřejněn dne 5.11.2019, návrh zveřejněn od 18.10.2019 do 31.12.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 24.11.2020 do 31.12.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 18.12.2020 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v odvětvovém třídění (paragrafy) rozpočtové skladby, zveřejněn dne 19.12.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostkou obce dne 25.1.2021, zveřejněno dne 25.1.2021
- č. 2 schváleno starostkou obce dne 26.2.2021, zveřejněno dne 12.3.2021
- č. 3 schváleno starostkou obce dne 31.3.2021, zveřejněno dne 1.4.2021
- č. 4 schváleno starostkou obce dne 31.4.2021, zveřejněno dne 1.5.2021
- č. 5 schváleno starostkou obce dne 31.5.2021, zveřejněno dne 14.6.2021
- č. 6 schváleno starostkou obce dne 30.6.2021, zveřejněno dne 12.7.2021
- č. 7 schváleno starostkou obce dne 31.7.2021, zveřejněno dne 20.8.2021
- č. 8 schváleno starostkou obce dne 31.8.2021, zveřejněno dne 15.9.2021
- č. 9 schváleno starostkou obce dne 30.9.2021, zveřejněno dne 13.10.2021
- č. 10 schváleno starostkou obce dne 30.10.2021, zveřejněno dne 15.11.2021
- č. 11 schváleno starostkou obce dne 30.11.2021, zveřejněno dne 10.12.2021
- č. 12 schváleno starostkou obce dne 31.12.2021, zveřejněno dne 6.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 21.6.2021 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 22.6.2021, návrh zveřejněn dne 4.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2021 ze dne 26.3.2021, 28.2.2021 ze dne 15.3.2021, 30.6.2021 ze dne 12.7.2021, 30.9.2021 ze dne 13.10.2021, 31.12.2021 ze dne 27.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2021 ze dne 18.10.2021, 31.12.2021 ze dne 14.2.2022

Rozvaha

- k 30.6.2021 ze dne 19.7.2021, 30.9.2021 ze dne 18.10.2021, 31.12.2021 ze dne 14.2.2022

Příloha rozvahy

- k 30.9.2021 ze dne 18.10.2021, 31.12.2021 ze dne 14.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- k 30.9.2021 ze dne 20.10.2021, 31.12.2021 ze dne 16.2.2022, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena ručně v Knize závazků - č.: 1 - 228, dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně v Knize pohledávek - vystavené faktury - č.: 1 - 11, dle potřeby

Faktura

- dodavatelská - č.: 62 - 63, 114 - 116, 167 - 168, 170 - 171, 203, 204, 206 - 208, 210 - 214, 216 - 225, 227, 228
- odběratelská - č.: 7, 8, 10, 11

Bankovní výpis

- k účtu č. 33626181/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. - č.: 60, 100, 102, 143, 175 - 192
- k účtu č. 94-8818181/0710 vedenému u České národní banky - č.: 10 - 13, 10 - 21, 29 - 30

Účetní doklad

- k č. 33626181/0100 - č.: 100253 - 100254, 100376 - 100383, 100395 - 100396, 100533 - 100537, 100668 - 100739
- k č. 94-8818181/0710 - č.: 200014 - 200019, 200027 - 200030, 200043 - 200045
- č.: 1100123 - 1100160, 1100236 - 1100278
- č.: 20004, 20006, 20014, 20015
- č.: 40039 - 40042
- č.: 4400062 - 4400063, 4400114 - 4400116, 4400167 - 4400168, 4400170 - 4400171, 4400203, 4400204, 4400206 - 4400208, 4400210 - 4400214, 4400216 - 4400225, 4400227, 4400228
- č.: 5500012
- č.: 6600005, 6600008, 6600014
- č.: 7700005, 7700021, 7700032 - 7700034
- č.: 8800007, 8800008, 8800010, 8800011

Pokladní kniha (deník)

- vedena ručně za období červen a říjen
- skonto pokladní hotovosti k 11.11.2021 v 8:15hod. činí Kč 12.306,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. V123 ze dne 5.11.2021

Pokladní doklad

- č.: P27 - P32, P35 - P37, P50 - P53
- č.: V51 - V67, V103 - V118, V142

Evidence poplatků

- vedena v excel tabulce - TKO, psi k 31.12.2021

Evidence majetku

- vedena v programu Munis, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2021 - Plán inventury ze dne 15.11.2021, Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 31.1.2022

Mzdová agenda

- mzdový list 2021, výkaz práce za období listopad a prosinec - ke kontrolované dohodě o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdový list 2021 všichni neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne schválení 21.6.2021
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 19.3.2021

Smlouvy o dílo

- Objednávka zahradního traktoru Starjet P6 4x4 ze dne 7.3.2021, AGROZETCENTRUM Mladá Boleslav s.r.o., Mladá Boleslav, dle cenové nabídky
- Smlouva o dílo 20210407 ze dne 21.4.2021, zhotovitel Dragon Internet, a.s., Kosmonosy, na dodávku a montáž "Pokrytí veřejných prostor free WI-FI v obci Plužná", cena díla Kč 319.898,00 bez DPH, částečně hrazeno z fondu evropské unie

- Objednávka ze dne 3.11.2021, zhotovitel LKA s.r.o., Praha 3, na zpracování a podání žádosti o dotaci na projekt "Výstavba a rekonstrukce chodníků Plužná", cena za zpracování a podání žádosti ve výši Kč 30.000,00 bez DPH a 2,5% z přiznané dotace bez DPH

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

- Kupní smlouva ze dne 13.7.2021, kupující fyzická osoba, obec prodává pozemek p.č. 394/78 - trvalý travní porost o výměře 58m² v k.ú. Plužná, kupní cena Kč 18.560,00, kupující hradí související náklady ve výši Kč 14.331,50

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 22.2.2021, obdarovaný Myslivecký spolek Plužná, obec daruje finanční dar ve výši Kč 20.000,00
- Darovací smlouva ze dne 21.4.2021, obdarovaná Linka Bezpečí, z.s., obec daruje finanční dar ve výši Kč 2.000,00 na krizové služby
- Darovací smlouva ze dne 28.6.2021, obdarovaná obec Hrušky, obec daruje finanční dar ve výši Kč 19.560,00, na podporu při poskytování pomoci v souvislosti se živelnou pohromou dne 24.6.2021
- Darovací smlouva ze dne 8.9.2021, obdarovaná obec Hrušky, obec daruje finanční dar ve výši Kč 2.500,00, na podporu při poskytování pomoci v souvislosti se živelnou pohromou dne 24.6.2021

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostor sloužících k prodeji potravin ze dne 27.5.2021, nájemce Thi Lién Lai, Mladá Boleslav, obec pronajímá budovu č.p. 2 - občanská vybavenost, která je součástí pozemku p.č. 88/1 - zastavěná plocha a nádvoří o výměře 133m² v k.ú. Plužná, za účelem provozování podnikatelské činnosti - prodej potravin a lihovin, měsíční nájemné ve výši Kč 100,00, na dobu neurčitou od 1.6.2021
- Smlouva o nájmu části pozemku ze dne 28.6.2021, nájemce fyzická osoba, obec pronajímá část pozemku p.č. 394/17 - trvalý travní porost, pronajata část oddělená geometrickým plánem pod p.č. 394/77 - trvalý travní porost o výměře 222m² v k.ú. Plužná, roční nájemné ve výši Kč 2.200,00, na dobu neurčitou ode dne uzavření smlouvy

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Smlouvě o nájmu prostor sloužících k prodeji potravin ze dne 27.5.2021 - zveřejněn od 23.4.2021 do 11.5.2021
- ke Kupní smlouvě ze dne 13.7.2021 - zveřejněn od 4.6.2021 do 20.6.2021
- ke Smlouvě o nájmu části pozemku ze dne 28.6.2021 - zveřejněn od 4.6.2021 do 20.6.2021

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 Projektová dokumentace Oblast podpory Zpracování projektové dokumentace ze dne 8.2.2021, investiční dotace na akci „Projektové práce a inženýrská činnost - Výstavba a rekonstrukce chodníků Plužná“ ev. č. FOV/PDO/042018/2020 v maximální výši Kč 225.000,00, přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 17.10.2019
- Rozhodnutí ze dne 7.9.2021 č.j. 136899/2020/KUSK, poskytovatel Krajský úřad Středočeského kraje, o poskytnutí finančního příspěvku na účel "obnova, zajištění a výchova lesních porostů do 40 let věku" ve výši Kč 46.400,00, na účel "ekologické a k přírodě šetrné technologie při hospodaření v lesích" ve výši Kč 8.209,00, na účel "ochrana lesa" ve výši Kč 8.149,00
- nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.11.2021 uzavřena s os. č. 197 na období od 1.11.2021 do 31.12.2021 v rozsahu 300hod., úklidové práce na obci, údržba veřejné zeleně, hrabání, čištění

Dokumentace k veřejným zakázkám

- poptávka na nákup zahradního traktoru, dodavatel AGROZETCENTRUM Mladá Boleslav s.r.o., Mladá Boleslav, cena ve výši Kč 239.900,00

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 5/2019 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 13.5.2019 - použito podpůrně

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 18.12.2020, 1.2.2021, 5.3.2021, 19.4.2021, 24.5.2021, 21.6.2021, 6.9.2021, 1.11.2021, 15.11.2021, 6.12.2021, 20.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Plužná, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnňou, 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 přijetí 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 Plužná:

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 Plužná 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	0,08 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,20 %
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 20 148,00 Kč.

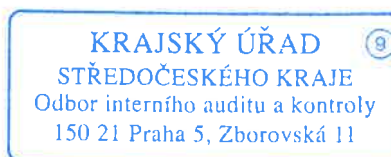
Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

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

Plužná 01.04.2022

Podpisy kontrolorů:

Jana Pýchová



Jana Pýchová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Marcela Pavlíčková

Marcela Pavlíčková
.....
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 Kateřina Macounová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Plužná ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Kateřina Macounová
starostka obce Plužná



.....
dne 01.04.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jana Pýchová
2	1 x	Obec Plužná	Kateřina Macounová