

Čj.: 012867/2022/KUSK
SpZn: SZ_034075/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

LAŠOVICE

IČ: 00243990

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Lašovice za rok 2021 bylo zahájeno dne 06.01.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 18.02.2022

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:

Lašovice
Lašovice 9
270 21 Pavlíkov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Anežka Hvižďalová
Markéta Vejražková

Zástupci obce:

Slavoj Korf - starosta

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 18.02.2022 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

- platný pro rok 2021, návrh zveřejněn v době od 19.11.2018 do 6.12.2018, schválen zastupitelstvem obce dne 6.12.2018, schválený výhled zveřejněn dne 12.12.2018

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválena zastupitelstvem obce dne 10.12.2020, stanovuje se na 3 rozpočtové měsíce, rozpočtové příjmy budou bez omezení, rozpočtové výdaje budou čerpány ve výši 1/12 celkových výdajů rozpočtu schváleného v roce 2020, rozpočtové provizorium zveřejněno dne 10.12.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v době od 28.2.2021 do 17.3.2021

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 17.3.2021 jako schodkový, schodek bude kryt přebytkem z minulých let, závazné ukazatele - paragrafy, schválený rozpočet zveřejněn dne 6.4.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené starostou obce dne 21.5.2021, zveřejněno dne 17.6.2021
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 19.8.2021, zveřejněno dne 10.9.2021
- č. 3 schválené starostou obce dne 15.9.2021, zveřejněno dne 7.10.2021
- č. 4 schválené starostou obce dne 21.10.2021, zveřejněno dne 12.11.2021
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 18.11.2021, zveřejněno dne 10.12.2021

Závěrečný účet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 17.6.2021 s vyjádřením „ bez výhrad“, návrh závěrečného účtu zveřejněn v době od 31.5.2021 do 17.6.2021, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 9.7.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2021 (ze dne 22.1.2022)

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2021 (ze dne 3.2.2022)

Rozvaha

- k 31.12.2021 (ze dne 3.2.2022)

Příloha rozvahy

- k 31.12.2021 (ze dne 9.2.2022)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- za prosinec 2021, dle potřeby
- analytická předvaha 12/2021

Účetní deník

- za prosinec, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2021, počet faktur 120

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2021, počet faktur 4

Faktura

- dodavatelská č. 86 z 1.10.2021 - č. 120 z 28.12.2021
- odběratelská č. 4 z 18.11.2021

Bankovní výpis

- č. 104 z 1.10.2021 - č. 157 z 31.12.2021 k běžnému účtu č. 10222221/0100 - Komerční banka a.s., doklad č. 21-801-00258 z 1.10.2021 - č. 21-801-00353 z 31.12.2021

- č. 28 z 31.12.2021 k účtu č. 94-9213221/0710 - Česká národní banka , doklad č. 21-802-00051 z 31.12.2021

Účetní doklad

- č. 21-007-00004 ze dne 17.6.2021 - přeúčtování hospodářského výsledku
- č. 21-801-00340 ze dne 27.12.2021 - předpis mezd za prosinec
- č. 21-03-000057 ze dne 31.3.2021 - proučtování daně

Pokladní doklad

- č. 117 z 7.10.2021 - č. 144 z 21.10.2021
- č. 145 z 10.11.2021 - č. 163 z 25.11.2021
- č. 164 z 2.12.2021 - č. 171 z 28.12.2021

Evidence poplatků

- vedena v elektronické podobě v modulu KEO
- poplatek za psa
- poplatek za odpady

Evidence majetku

- vedena v elektronické podobě v modulu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021

Odměňování členů zastupitelstva

- neuvolněného starosty neuvolnění místostarostky a členové zastupitelstva, dle mzdových nákladů za rok 2021

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 17.6.2021.
- Daňové přiznání odesláno dne 31.3.2021.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.11.2021 na „ úklid veřejného prostranství" - rozsah práce 30 hodin
- ze dne 1.11.2021 na „ zpracování obecní knihovny " - rozsah práce 50 hodin
- ze dne 1.2.2021 na „ administrativní práce" - rozsah práce 20 hodin

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Lašovice ze dne 31.1.2019.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 10.12.2020 (schválené rozpočtové provizorium), ze dne 21.1.2021, ze dne 17.3.2021 (schválený rozpočet), ze dne 17.6.2021 (schválený závěrečný účet a účetní závěrka obce), ze dne 19.8.2021, ze dne 18.11.2021, ze dne 16.12.2021, nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Lašovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, 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 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 Lašovice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Lašovice 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	0,45 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,06 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

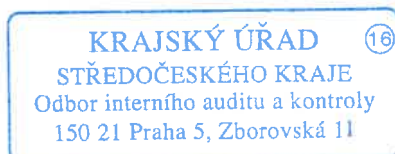
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

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.

Lašovice 18.02.2022

Podpisy kontrolorů:



Bc. Anežka Hvižd'alová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Vejražková

.....
kontrolorka

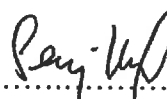
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

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 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Slavoj Korf, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lašovice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Slavoj Korf
starosta obce Lašovice

Obec Lašovice
Lašovice 9
270 21 Pavlíkov
IČO: 00243990
www.lasovice.cz ②



.....
dne 18.02.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Anežka Hvižd'alová
2	1 x	Obec Lašovice	Slavoj Korf