

Čj.: 098311/2021/KUSK
SpZn: SZ_053658/2021/KUSK

Stejnopis č.2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VONOKLASY

**IČ: 00241822
za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Vonoklasy za rok 2021 bylo zahájeno dne 02.08.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.11.2021
- 08.03.2022

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:

**Vonoklasy
Na návsi 4
252 28 Černošice**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání:
- kontrolor:

**Ing. Jarmila Štětínová
PhDr. Ladislav Tomášek**

Zástupci obce:

**Ing. Tomáš Beneš - starosta
Petra Hájková - 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 právnických 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 08.03.2022 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

- schválen zastupitelstvem obce dne 29.12.2018 na roky 2019 - 2022, zveřejněn dne 8.1.2019, návrh zveřejněn ve dnech 11.12.2018 - 29.12.2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 27.11.2020 - 13.12.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 14.12.2020 jako schodkový, schodek dofinancován z rozpočtových úspor z minulých let, závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 16.12.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno starostou obce dne 30.9.2021, zveřejněno dne 26.10.2021
- č. 2 - schváleno starostou obce dne 22.10.2021, zveřejněno dne 26.10.2021
- č. 3 - schváleno starostou obce dne 29.10.2021, zveřejněno dne 10.11.2021
- č. 4 - schváleno starostou obce dne 30.11.2021, zveřejněno dne 8.12.2021

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 24.5.2021, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 1.6.2021, návrh zveřejněn ve dnech 29.4.2021 - 15.5.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1., 28.2., 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.7., 31.8., 30.9., 31.10. 2021 ze dne 10.11.2021, k 31.12.2021 ze dne 26.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2021 ze dne 11.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 11.2.2022

Rozvaha

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2021 ze dne 11.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 11.2.2022

Příloha rozvahy

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2021 ze dne 12.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 11.2.2022

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- k 30.9., 31.12.2021

Účetní deník

- k 30.9., 31.12.2021

Kniha došlých faktur

- ke dni 27.10.2021 do faktury č. 21-001-00185, ke dni 15.12.2021 do faktury č. 21-001-00222

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 21.10.2021 do faktury č. 21-002-00007, ke dni 20.12.2021 do faktury č. 21-002-00009

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 21-001-00033 ze dne 2.3.2021 - č. 21-001-00051 ze dne 31.3.2021, č. 21-001-00092 ze dne 2.6.2021 - č. 21-001-00105 ze dne 30.6.2021, č. 21-001-00147 ze dne 3.9.2021, č. 21-001-00147 ze dne 3.9.2021 - č. 21-001-00159 ze dne 27.9.2021, č. 21-001-00207 ze dne 8.12.2021 - č. 21-001-222 ze dne 15.12.2021
- dle knihy odeslaných faktur č. 21-002-00001 ze dne 22.2.2021 - č. 21-002-00006 ze dne 23.7.2021, č. 21-002-00009 ze dne 20.12.2021

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 126624329/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 26 ze dne 2.3.2021 - č. 40 ze dne 31.3.2021, č. 70 ze dne 1.6.2021 - č. 83 ze dne 30.6.2021, č. 101 ze dne 5.9.2021 - č. 106 ze dne 30.9.2021, č. 129 ze dne 1.12.2021 - č. 149 ze dne 31.12.2021
- k základnímu běžnému účtu č. 35-9612650267/100 vedenému u KB, a.s., č. 33 ze dne 1.3.2021 - č. 48 ze dne 31.3.2021, č. 80 ze dne 3.6.2021 - č. 91 ze dne 30.6.2021, č. 118 ze dne 3.9.2021 - č. 130 ze dne 30.9.2021, č. 161 ze dne 3.12.2021 - č. 175 ze dne 31.12.2021
- k běžnému účtu č. 94 - 7515111/0710 vedenému u ČNB č. 5 ze dne 5.3.2021 - č. 6 ze dne 31.3.2021, č. 12 ze dne 14.6.2021 - č. 13 ze dne 30.6.2021, č. 19 ze dne 6.9.2021 - č. 21 ze dne 30.9.2021, č. 27 ze dne 3.12.2021 - č. 28 ze dne 31.12.2021

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 126624329/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 21-801-00026 - č. 21-801-00040, č. 21-801-00070 - č. 21-801-00083, č. 21-801-00101 - č. 21-801-00106, č. 21-801-00129 - č. 21-801-00149
- k základnímu běžnému účtu č. 35-9612650267/100 vedenému u KB, a.s., č. 21-802-00033 - č. 21-802-00048, č. 21-802-00080 - č. 21-802-00091, č. 21-802-00118 - č. 21-802-00130, č. 21-802-00161 - č. 21-802-00175
- k běžnému účtu č. 94 - 7515111/0710 vedenému u ČNB č. 21-803-00005 - č. 21-803-00006, č. 21-803-00012 - č. 21-803-00013, č. 21-803-00019 - č. 21-803-00021, č. 21-803-00027 - č. 21-8020028
- k převodu hospodářského výsledku č. 21-005-00006
- k předpisu mezd č. 21-006-00003, č. 21-006-00006, č. 21-006-00009, č. 21-006-00012

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 16.11.2021 v 7:45 hodin činí Kč 28.479,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- za měsíc březen, červen, září a prosinec 2021
- č. 21-701-00097 ze dne 1.3.2021 - č. 21-701-00139 ze dne 31.3.2021, č. 21-701-00230 ze dne 1.6.2021 - č. 21-701-00267 ze dne 30.6.2021, č. 21-701-00331 ze dne 1.9.2021 - č. 21-701-00363 ze dne 30.9.2021, č. 21-701-00457 ze dne 1.12.2021 - č. 21-70100509 ze dne 30.12.2021

Evidence poplatků

- místní poplatky za psy a za komunální odpad - vedeno ručně, dle jednotlivých poplatníků

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2021.

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd 09, 12/2021
- výplatní listky za období 01 - 09/2021 u vybraných pracovníků na Dohody o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice uvolněného starosty a neuvolněných zastupitelů za období 01 - 12/2021

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne 24.5.2021.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 28.4.2021. Obec Vonoklasy jako objednatel, Flora Servis, s.r.o., jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Sestava prvků dětského, sportovního

a workoutového hřiště Vonoklasy". Cena díla činí Kč 382.695,00 bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení, jehož výsledek byl schválen zastupitelstvem obce dne 14.4.2021.

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

- Kupní smlouva ze dne 15.12.2021. Obec Vonoklasy kupuje od Zemědělského družstva Mořina pozemek p.č. 218/13 o výměře 194 m² v k.ú. Vonoklasy. Kupní cena činí Kč 10.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 9.8.2021.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 4.1.2021 s pracovníkem ev. č. 211, na dobu do 31.12.2021, v rozsahu 100 hodin - topení, obsluha a správa kotelny,
- uzavřená dne 1.6.2021 s pracovníkem ev. č. 2122, na dobu do 30.6.2021, v rozsahu 50 hodin - pomocné práce v rámci údržby a vzhledu obce,
- uzavřená dne 1.7.2021 s pracovníkem ev. č. 2164, na dobu do 30.7.2021, v rozsahu 56 hodin - pomocné práce v rámci údržby a vzhledu obce

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Sestava prvků dětského, sportovního a workoutového hřiště Vonoklasy". Výzva zveřejněna ve dnech 1.4.2021 - 14.4.2021. Zápis z jednání komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 14.4.2021. Z 5 uchazečů hodnoceny 3 nabídky - komise doporučuje vybrat firmu Flora Servis, s.r.o., s nabídkovou cenou Kč 382.695,00 bez DPH. Výběr uchazeče schválen zastupitelstvem obce dne 14.4.2021. Dne 28.4.2021 podepsána s vybraným uchazečem smlouva o dílo, s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 14 ze dne 14.12.2020, č. 15 ze dne 25.1.2021, č. 16 ze dne 1.4.2021, č. 17 ze dne 14.4.2021, č. 18 ze dne 24.5.2021, č. 19 ze dne 9.8.2021, č. 20 ze dne 1.11.2021, č. 21 ze dne 13.12.2021, č. 22 ze dne 29.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

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 Vonoklasy 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	4,71 %
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.

Vonoklasy 08.03.2022

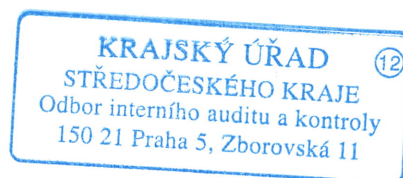
Podpisy kontrolorů:

Ing. Jarmila Štětínová

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
kontrolor



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 byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal Ing. Tomáš Beneš, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vonoklasy ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Tomáš Beneš
starosta obce Vonoklasy



.....
dne 08.03.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Jarmila Štětínová
2	1 x	Obec Vonoklasy	Ing. Tomáš Beneš