

Čj.: 000519/2022/KUSK
SpZn: SZ_074701/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KATUSICE

IČ: 00237981

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Katusice za rok 2021 bylo zahájeno dne 26.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 13.12.2021
- 04.05.2022

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:

Katusice
Náměstí Budovatelů 4
294 25 Katusice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Zuzana Svobodová
Ing. Daniela Jeřábková
Alena Zemanová

Zástupci obce:

Bc. Marie Flodrmanová - místostarostka
Jana Čubanová - účetní a správce rozpočtu
Klára Knotová - mzdová 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 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 období roku 2021 - 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 2. 12. 2019, zveřejněný dne 4. 12. 2019, návrh zveřejněn dne 12. 11. - 4. 12. 2019
- na období roku 2023 - 2025, schválený zastupitelstvem obce dne 29. 11. 2021, zveřejněný dne 2. 12. 2021, návrh zveřejněn dne 15. 10. - 29. 11. 2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 4. 12. 2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2020 jako přebytkový - závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněný dne 22. 12. 2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisy ze dne 22. 12. 2020 pro příspěvkové organizace Základní škola Katusice a Mateřská škola Katusice

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 1. 2021, zveřejněno dne 1. 2. 2021
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 1. 3. 2021, zveřejněno dne 9. 3. 2021
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2021, zveřejněno dne 31. 3. 2021
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 4. 2021, zveřejněno dne 3. 5. 2021
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 5. 2021, zveřejněno dne 26. 5. 2021
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2021, zveřejněno dne 23. 6. 2021
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 7. 2021, zveřejněno dne 28. 7. 2021
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 8. 2021, zveřejněno dne 2. 9. 2021
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 9. 2021, zveřejněno dne 29. 9. 2021
- č. 10 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 10. 2021, zveřejněno dne 1. 11. 2021
- č. 11 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 11. 2021, zveřejněno dne 2. 12. 2021
- č. 12 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2021, zveřejněno dne 22. 12. 2021
- č. 13 k 31. 12. 2021 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 20. 12. 2021, zveřejněno dne 5. 1. 2022

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen dne 24. 5. 2021 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 25. 5. 2021, návrh zveřejněn od 5. 5. - 24. 5. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 1. 2021 ze dne 18. 2. 2021, k 30. 9. 2021 ze dne 7. 10. 2021, k 30. 11. 2021 ze dne 6. 12. 2021, k 31. 12. 2021 ze dne 11. 1. 2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2021 odeslán dne 13. 10. 2021, k 31. 12. 2021 odeslán dne 27. 1. 2022

Rozvaha

- k 30. 9. 2021 odeslána dne 13. 10. 2021, k 31. 12. 2021 odeslána dne 27. 1. 2022

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2021 odeslán dne 13. 10. 2021, k 31. 12. 2021 (okamžik sestavení dne 27. 1. 2022)

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2021

Hlavní kniha

- za rok 2021 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- za rok 2021 (k č. 466)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2021 (k č. 2021085)

Faktura

- č. 291, 341, 343, 356 - 367, 369, 373, 374, 376, 378, 379, 381 - 385, 387, 395, 405, 418 - 420, 424 - 426, 427, 429, 431, 433 - 435, 439 - 461, 463, 465 - 468, 470 - 476, 479 - 485 (předpis přijatých faktur)
- č. 2021054, 2021067, 2021069, 2021070 (předpis vydaných faktur)

Bankovní výpis

- č. 010, 011, 012 k bankovnímu účtu č. 483149319/0800 vedenému u České spořitelny a. s.
- č. 2021/10, 2021/12 k bankovnímu účtu č. 232839809/0300 vedenému u ERY poštovní spořitelny (ČSOB)
- č. 32 k bankovnímu účtu č. 94-218181/0710 vedenému u ČNB

Účetní doklad

- č. 301056, 301058 - 301063, 301109 - 301117, 301127 - 301129, 301132 - 301134, 301136, 301150 - 301156, 301158, 301160, 301245, 301251, 301253, 301256 - 301260, 301274, 301275, 301279 - 301281 k bankovnímu účtu č. 483149319/0800 vedenému u České spořitelny a. s.
- č. 350035 k bankovnímu účtu č. 94-218181/0710 vedenému u ČNB
- č. 340041 - 340043 k bankovnímu účtu č. 232839809/0300 vedenému u ERY poštovní spořitelny (ČSOB)
- vnitřní doklad č. 9001 ze dne 4. 1. 2021 (předpisy poplatků za odpady, za nájmy, za pachtu), č. 9020 (vyřazení prodané cisternové stříkačky), č. 9022 ze dne 24. 5. 2021 (převod výsledku hospodaření za rok 2020), č. 9030 (koupě pozemku), č. 9036 (prodej pozemku)

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc srpen, říjen a prosinec 2021
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 13. 12. 2021 činil Kč 26 342,00 (k pokladnímu dokladu č. 101313), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 100975 - 101050, 101121 - 101205, 101287 - 101347

Evidence poplatků

- vedena v programu Ginis - místní poplatky za psy, domovní odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Ginis

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka "Inventarizace majetku a závazků obce Katusice za rok 2021"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2021

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listiny za měsíc září 2021 - neuvolněný starostka, uvolněná místostarostka a neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 (schválena zastupitelstvem obce dne 24. 5. 2021)
- Protokoly o schválení účetní závěrky příspěvkových organizací za rok 2020 (schváleny zastupitelstvem obce dne 24. 5. 2021)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 23. 6. 2021 uzavřena se zhotovitelem AURUM BUILDING s. r. o., Pětikozly, IČO 24283223 na akci "Vybudování obecního bytu - obec Katusice", ve výši Kč 762 474,00 bez DPH, zastupitelstvo obce schválilo dne 24. 5. 2021, zveřejněna na profilu zadavatele dne 23. 6. 2021

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

- Kupní smlouva ze dne 22. 9. 2021 o prodeji pozemku p. č. 825/15 o výměře 19 m2 v k. ú. Spikaly
- Kupní smlouva ze dne 24. 8. 2021 uzavřena s prodávajícím Záveská a spol., v. o. s. o Mladá Boleslav o koupi pozemku p. č. 200/48 o výměře 155 m2 v k. ú. Katusice

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 26. 10. 2021 uzavřena s obdarovaným fyzickou osobou o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 20 000,00 na akci "Dovybavení florbalového týmu v sezoně 2021 - 2022"
- Darovací smlouva ze dne 8. 3. 2021 uzavřena s obdarovaným Valocars klub v AČR o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 30 000,00 na zajištění činnosti soutěží VALOTOUR - soutěž historických vozidel
- Darovací smlouva nemovitosti ze dne 20. 12. 2021 o přijetí pozemku darem p. č. 666/3 o výměře 471 m2 v k. ú. Katusice

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva ze dne 23. 6. 2021 uzavřena s pachtýřem Zemědělská společnost Katusice s. r. o. o propachtování pozemků p. č. 668/1 o výměře 8 629 m2, p. č. 668/3 o výměře 16 403 m2 a p. č. 668/4 o výměře 8 145 m2 v k. ú. Spikaly k využití jako travino-bylinného porostu

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr prodeje pozemku p. č. 825/15 o výměře 19 m2 v k. ú. Spikaly zveřejněn dne 31. 5. - 16. 6. 2021
- Záměr propachtování pozemků p. č. 668/1 o výměře 8 629 m2, p. č. 668/3 o výměře 16 403 m2 a p. č. 668/4 o výměře 8 145 m2 v k. ú. Spikaly zveřejněn dne 31. 5. 2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 8. 3. 2021 vydané poskytovatelem Ministerstvo pro místní rozvoj Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši Kč 557 000,00 na akci "Dětské hřiště Katusice" (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Rozhodnutí ze dne 10. 11. 2021 vydané poskytovatelem Krajský úřad Středočeského kraje Praha 5 o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 43 769,00 na výdaje jednotek SDH (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 27. 1. 2021 uzavřena s příjemcem Myslivecký spolek "Hrádek" Katusice o poskytnutí dotace ve výši Kč 60 000,00 na zajištění činností a soutěží, zveřejněna dne 18. 2. 2021
- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 27. 1. 2021 uzavřena s příjemcem TJ Sokol Katusice o poskytnutí dotace ve výši Kč 170 000,00 na zajištění činnosti, soutěží, údržba hrací plochy, pořízení tréninkových potřeb, transakce v rámci soutěží FAČR, zveřejněna dne 28. 1. 2021
- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 27. 7. 2021 uzavřena s příjemcem SDH Katusice o poskytnutí dotace ve výši Kč 100 000,00 na činnost požárního sportu družstva SDH ženy, nákup stolu a lavic, oprava PS 16, dětský den, zábava, zveřejněna dne 23. 8. 2021, včetně vyúčtování dotace ze dne 10. 1. 2022

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 1. 1. 2021 na funkci správce tělocvičny
- ze dne 29. 10. 2021 na funkci správce obecních lesů

Dohody o provedení práce

- ze dne 1. 1. 2021 na funkci odborného hospodáře
- ze dne 1. 3. 2021 na opravu veřejného osvětlení Doubravice
- ze dne 31. 5. 2021 na chemickou ochranu stromů

Smlouvy ostatní

- Smlouva o koupi nákladního motorového vozidla ze dne 24. 5. 2021 o prodeji cisternové požární stříkačky v hodnotě Kč 276 000,00, kupující fyzická osoba
- Komisionářská smlouva ze dne 7. 12. 2021 uzavřena se společností CYRRUS a. s. Veveří za účelem umožnění obchodů s investičními nástroji

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Vybudování obecního bytu - obec Katusice", zejména: Písemná výzva zveřejněna na profilu zadavatele ze dne 14. 4. 2021, Jmenování komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek, Písemná zpráva o hodnocení a posouzení - 2 nabídky, Rozhodnutí o výběru účastníka k uzavření smlouvy ze dne 13.4.2021, jako nejvhodnější byla vybrána nabídka firmy AURUM BUILDING s. r. o., Pětikozly, IČO 24283223, nabídková cena Kč 762 474,00 bez DPH je shodná s cenou sjednanou ve Smlouvě o dílo ze dne 23. 6. 2021. Smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 23. 6. 2021.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2021, kterou se stanovují podmínky poskytování příspěvku na stravování pro zaměstnance obce Katusice s účinností od 1. 8. 2021, č. 5/2019 o účetnictví, o oběhu účetních dokladů, včetně aktuálních podpisových vzorů, pro vedení operativní evidence, harmonogram účetní závěrky, archivace účetních dokladů, zásady oceňování a evidence dlouhodobého majetku, pro účtování účetních dokladů, č.1/2018 o finanční kontrole

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 29. 11. 2020, 21. 12. 2020, 25. 1., 1. 3. 29. 3., 26. 4., 24. 5., 21. 6., 26. 7., 30. 8., 20. 9., 25. 10., 29. 11., 20. 12. 2021 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o kontrole ze dne 8. 12. 2021 u příspěvkové organizace Základní škola Katusice (kontrolované období 1 - 6/2021)
- Protokol o kontrole ze dne 8. 12. 2021 u příspěvkové organizace Mateřská škola Katusice (kontrolované období 1 - 6/2021)
- Protokol o kontrole ze dne 10. 5. 2021 u příspěvkové organizace Mateřská škola Katusice (kontrolované období rok 2020)
- Protokol o kontrole ze dne 10. 5. 2021 u příspěvkové organizace Základní škola Katusice (kontrolované období rok 2020)

V kontrolovaném období obec Katusice, dle prohlášení místostarostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, 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, nehospoďarila 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 Katusice:

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 Katusice 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	0,25 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,26 %
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.

Katusice 04. 05. 2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Zuzana Svobodová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Daniela Jeřábková

.....
kontrolorka

Alena Zemanová

.....
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 10 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Bc. Marie Flodrmanová, místostarostka obce. Dále místostarostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Katusice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Bc. Marie Flodrmanová
místostarostka obce Katusice

.....
dne 04. 05. 2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Zuzana Svobodová
2	1 x	Obec Katusice	Bc. Marie Flodrmanová