

Čj.: 001276/2022/KUSK
SpZn: SZ_075305/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

TŘEBEŠICE

IČ: 00640298

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Třebešice za rok 2021 bylo zahájeno dne 05.01.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 22.04.2022

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:

Třebešice
Třebešice 63
286 01 Čáslav

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Mgr. Jaroslav Havránek - starosta
Šárka Havránková - hospodárka

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 22.04.2022 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

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2020 - 2024, zveřejněný v termínu 4.12.2019 - 27.12.2019
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2024 schválený zastupitelstvem obce dne 27.12.2019, zveřejněn 2.1.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2021, zveřejněn v termínu 12.12.2020 - 30.12.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2021 schválený zastupitelstvem obce 30.12.2020, příjmy 6.893.000,- Kč, výdaje 9.484.000,- Kč, splátky 582.400,- Kč, zapojení přebytků hospodaření z minulých let 3.173.400,- Kč, zveřejněn 4.1.2021
- Rozpis rozpočtu na rok 2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 2.2.2021, zveřejněno 1.3.2021
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 1.3.2021, zveřejněno 15.3.2021
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 29.3.2021, zveřejněno 15.4.2021
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 3.5.2021, zveřejněno 14.5.2021
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 28.6.2021, zveřejněno 19.7.2021
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 30.8.2021, zveřejněno 16.9.2021
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce 4.10.2021, zveřejněno 18.10.2021
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce 3.11.2021, zveřejněno 10.11.2021
- č. 9 schválené zastupitelstvem obce 1.12.2021, zveřejněno 14.12.2021
- č. 10 schválené zastupitelstvem obce 29.12.2021, zveřejněno 27.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020 projednán a schválen zastupitelstvem obce 29.3.2021 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh zveřejněn v termínu od 2.3.2021 - 29.3.2021
- schválený závěrečný účet zveřejněn elektronicky 30.3.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2021 ze dne 28.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2021 ze dne 9.2.2022

Rozvaha

- k 31.12.2021 ze dne 9.2.2022

Příloha rozvahy

- k 31.12.2021 ze dne 23.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2021

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 12/2021 ze dne 15.2.2022

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2021 celkem 121 dodavatelských faktur

Faktura

- dodavatelská č.: 500030 - 500120
- odběratelská č.: 600002 - 600008

Bankovní výpis

- č.: 13 - 38 k dotačnímu účtu ČNB č. 94-6113161/0710
- č.: 21 - 50 k běžnému účtu KB a.s. 12628161/0100
- č.: 12 k běžnému účtu KB a.s. 43-8697020277/0100

- č.: 12 k úvěrovému účtu KB a.s. 27-692451597/0100

Účetní doklad

- č.: 900001 - 900004, 900014 - 900016, 900020, 900021, 900036, 900067, 900070

Pokladní kniha (deník)

- za období 02, 03, 09 - 12/2021

Pokladní doklad

- č.: 400015 - 400042, 400121 - 400180

Evidence poplatků

- k 31.12.2021 za tuhý komunální odpad

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 01 - 05, 12/2021
- mzdové listy za rok 2021 k dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 31.10.2018
- Měsíční odměny zastupitelů za období 01 - 05/2021

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2020, schválené zastupitelstvem obce 29.3.2021

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 1.9.2021 se zhotovitelem fyzickou osobou na zajištění výroby, dodávky a montáž plachty na zakrytí bočnic altánu víceúčelového hřiště

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

- Kupní smlouva s předkupním právem s věcnými účinky ze dne 11.2.2021 na prodej pozemku p.č. st. 37 o výměře 353 m², p.č. 50 o výměře 104 m², prodávající obec, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva 31.12.2021 na prodej staveb vodovodu a kanalizace Třebešice v k.ú. Třebešice, prodávající obec, kupující Vodohospodářská společnost Vrchlice - Maleč, a.s. Kutná Hora

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 1.7.2021 na poskytnutí finančního daru z rozpočtu obce ve výši 10.000,- Kč, obdarovaný Mikroregion Čáslavsko
- Darovací smlouva ze dne 1.12.2021 na poskytnutí finančního daru z rozpočtu obce ve výši 6.000,- Kč, obdarovaný Městská nemocnice Čáslav

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva ze dne 3.2.2021 na pacht pozemku p.č. 630 o výměře 11820 m² v k.ú. Třebešice, propachtovatel obec, pachtýř fyzická osoba

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na pacht pozemku p.č. 630 o výměře 11820 m² v k.ú. Třebešice, zveřejněn 4.1.2021 - 20.1.2021
- Záměr obce na prodej pozemku p.č. st. 37 o výměře 353 m², p.č. 50 o výměře 104 m², zveřejněn 11.11.2020 - 27.11.2020
- Záměr obce na prodej staveb vodovodu a kanalizace Třebešice v k.ú. Třebešice, zveřejněn 10.12.2021 - 26.12.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 29.7.2021, pozemek p.č. 258/6 v k.ú. Třebešovice, oprávněná obec, povinný Římskokatolická farnost Kutná Hora - Sedlec

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti vedení vodovodu a kanalizace v katastrálním území a obci Třebešice ze dne 21.4.2021, oprávněná obec, povinný ZOS Kačina, a.s. Svatý Mikuláš
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti vedení vodovodu a kanalizace v katastrálním území a obci Třebešice ze dne 12.7.2021, oprávněná obec, povinný ZDV Krchleby a.s. Svatý Mikuláš

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2021 na úklid budovy obecního úřadu
- ze dne 2.1.2021 na správce víceúčelového hřiště
- ze dne 31.8.2021 na údržbu veřejného prostranství

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 30.12.2020, 2.2.2021, 1.3.2021, 29.3.2021, 3.5.2021, 28.6.2021, 30.8.2021, 4.10.2021, 3.11.2021, 1.12.2021, 29.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Třebešice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnňou, darovací, 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, 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 převzetí dluhu, o převzetí ručitélského 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 Třebešice:

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 Třebešice 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	0,31 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,59 %
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 3 566 000,00 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.

Třebešice 22.04.2022

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....
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, pan Mgr. Jaroslav Havránek, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Třebešice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Jaroslav Havránek
starosta obce Třebešice

.....
dne 22.04.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Třebešice	Mgr. Jaroslav Havránek