

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SMILOVICE

IČ: 00238635

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Smilovice za rok 2021 bylo zahájeno dne 28. 7. 2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24. 1. 2022
- 10.09.2021

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:

1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Smilovice
Smilovice 11
294 42 Luštěnice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Dana Matějková
Bc. Simona Marková

Zástupci obce:

Jaroslav Zaplatílek - starosta
Blanka Lehetová - 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 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 24. 1. 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 2021 - 2023 - schválen zastupitelstvem obce dne 4.11.2020, zveřejněn dne 5.11.2020, doložka o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu v termínu 19.10.2020 - 4.11.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2021
- zveřejnění návrhu rozpočtu v termínu 25.11.2020 - 16.12.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 16.12.2020, rozpočet sestaven jako vyrovnaný v paragrafovém členění, zveřejněn od 17.12.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené starostou obce 14.1.2021, zveřejněno dle doložky 5.2.2021
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 31.3.2021, zveřejněno dle doložky 13.4.2021
- č. 3 schválené starostou obce 30.4.2021, zveřejněno dle doložky 16.5.2021
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 9.6.2021, zveřejněno dle doložky 1.7.2021
- č. 5 schválené starostou obce 31.7.2021, zveřejněno dle doložky 26.8.2021
- č. 6 schválené starostou obce 30.8.2021, zveřejněno dle doložky 7.9.2021
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce 1.9.2021, zveřejněno dle doložky 15.9.2021
- č. 8 schválené starostou obce 31.10.2021, zveřejněno dle doložky 24.11.2021
- č. 9 schválené zastupitelstvem obce 24.11.2021, zveřejněno dle doložky 30.11.2021
- č. 10 schválené starostou obce 31.12.2021, zveřejněno dle doložky 23.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 31.3.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn elektronicky dle doložky od 2.4.2021
- doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu v termínu 15.3.2021 - 31.3.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2021 ze dne 19.7.2021, k 31.8.2021 ze dne 7.9.2021, k 31.12.2021 odeslán do CSUIS dne 24.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2021 ze dne 19.7.2021, 31.8.2021 ze dne 7.9.2021, k 31.12.2021 odeslán do CSUIS dne 24.1.2022

Rozvaha

- k 30.6.2021 ze dne 19.7.2021, 31.8.2021 ze dne 7.9.2021, k 31.12.2021 odeslána do CSUIS dne 24.1.2022

Příloha rozvahy

- k 30.6.2021 ze dne 19.7.2021, 31.8.2021 ze dne 7.9.2021, k 31.12.2021 odeslána do CSUIS dne 24.1.2022

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2021

Hlavní kniha

- analytická za období 08/2021 ze dne 7.9.2021, za období 12/2021 ze dne 23.1.2022

Kniha došlých faktur

- za období 1/2021 – 12/2021 (do č.(21-001-00198, vyúčtování do č. 21-009-00009)

Kniha odeslaných faktur

- za období 1/2021 – 12/2021 (12/2021)

Faktura

- dodavatelské faktury č. 21-001-00050 - č. 21-001-00052, č. 21-001-00055 - č. 21-001-00065, č. 21-001-00067 - č. 21-001-00069, č. 21-001-00071 - č. 21-001-00076,

č. 21-001-00079, č. 21-001-00081, č. 21-001-00093- č. 21-001-00094, č. 21-001-00080 – č. 21-001-00089, č. 21-001-00090, č. 21-001-00092, č. 21-001-00097 – č. 21-001-00099, č. 21-001-00100 – č. 21-001-00105, č. 21-001-00113, č. 21-001-00166 - č. 21-0001-00169, č. 21-001-00178 - č. 21-0001-00179, č. 21-001-00182 - č. 21-0001-00191

- vystavené faktury č. 21-002-00007, č. 21-002-00009, č. 21-002-00010, č. 21-002-00012
- dodavatelské faktury k pokladně (placené v hotovosti) č. 21-001-00066, č. 21-001-00077, č. 21-001-00091, č. 21-001-00106 – č. 21-001-00107, č. 21-001-00109, č. 21-001-00111

Bankovní výpis

- od č. 2021/ 17 do č. 2021/33, č. 2021/50 k účtu č. 176652440/0300 vedenému u ČSOB, a.s.
- od č. 5 do č. 8, č. 12 k účtu 8527181/0100 vedenému u KB, a.s.
- od č. 11 do č. 19, od č. 29 do č. 31 k účtu č. 94-2512181/0710 vedenému ČNB

Účetní doklad

- od č. 21-802-00017 do č. 21-802-00033, č. 21-802-00050 k účtu č. 176652440/0300 vedenému u ČSOB, a.s.
- č. 21-003-00005 - zálohová faktura
- č. 21-009-00005 - vyúčtování
- č. 21-010-00002, č. 21-802-00015, č. 21-010-00003, č. 21-010-00004 - poskytnutí dotace
- č. 21-005-00017, č. 21-005-00050, č. 21-005-00052, - vyúčtování poskytnuté dotace
- č. 21-804-00027 - příjem dotace MMR UZ 17508
- č. 21-005-00057, č. 21-005-000012 - VB
- č. 21-802-00027, č. 21-802-00030, č. 21-802-00035 - výdej - dotace MMR UZ 17508
- č. 21-010-00011 – opravný doklad
- č. 21-010-00006 – prodej pozemku
- č. 21-005-00014 – přeúčtování hospodářského výsledku
- č. 21-005-00041, č. 21-005-00042 – vyřazení drobného dlouhodobého majetku
- č. 21-005-00035 - zařazení dlouhodobého hmotného majetku
- č. 21-001-00099, 21-001-00120, 21-001-00125- převod majetku
- od č. 21-801-00005 do č. 21-801-00008, č. 21-801-00012 k účtu 8527181/0100 vedenému u KB, a.s.
- od č. 21-804-00011 do č. 21-804-00019, od č. 21-804-00029 do č. 21-804-00031 k účtu č. 94-2512181/0710 vedenému ČNB
- od č. 21-701-00105 do č. 21-701-00206, od č. 21-701-00264 do č. 21-701-00274 - k pokladně
- č. 21-005-00013 - daňové přiznání

Pokladní kniha (deník)

- za období 04/2021 – 08/2021, 12/2021
- stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni 10.9.2021 (8:20 hod.) ve výši 92.832,00 Kč (21-701-00213 ze dne 7.9.2021) souhlasil se zůstatkem uvedeným v pokladní knize

Pokladní doklad

- od č. 21-701-00105 do č. 21-701-00206, od č. 21-701-00264 do č. 21-701-00274

Evidence poplatků

- k 31.12. - poplatek za komunální odpad, poplatek ze psa

Evidence pohledávek

- k 31.12. poplatek za komunální odpad (2014 - 2021)

Evidence majetku

- vedena v modulu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní pásky neuvolněných zastupitelů obce za červen až srpen
- mzdové listy neuvolněných zastupitelů obce za leden až prosinec

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2020, účetní závěrka schválena 31.3.2021.
- Daňové přiznání ze dne 17.3.2021.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo "Obnova místních komunikací v obci Smilovice" ze dne 28.4.2021 v hodnotě Kč 5.188.372,07 bez DPH, zhotovitel Halko stavební společnost s.r.o., Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 6.5.2021.

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

- Smlouva o smlouvě budoucí kupní uzavřená dne 26.2.2021 s budoucím prodávajícím Attractive Global s.r.o., schválená zastupitelstvem obce dne 24.2.2021, budoucí prodej pozemků č. 716/9, 717/1 a 718/14 - trvalý travní porost v k.ú. Újezdec u Luštěnic, obec Smilovice budoucí kupující.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 6.4.2021 uzavřená s obdarovanou Knihovnou města Mladá Boleslav ve výši Kč 1.500,00.
- Kupní smlouva ze dne 23.7.2021 na prodej p.p. 715 o výměře 3569 m2 v k.ú. Bratronice, kupující Myslivecký spolek Luštěnice. Prodej byl schválen zastupitelstvem obce dne 9.6.2021.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 12.1.2021 uzavřená s nájemcem fyzickou osobou na pronájem nebytových prostor - prodejny v čp. 96, na parcela st. 12 v obci Smilovice, místní část Rejšice atd.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 23.7.2021 na prodej p.p. 715 o výměře 3569 m2 v k.ú. Bratronice - záměr zveřejněn od 24.5.2021 do 9.6.2021.
- k Nájemní smlouvě ze dne 12.1.2021 uzavřená s nájemcem fyzickou osobou - záměr zveřejněn od 1.12.2020 do 16.12.2020.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IZ-12-6001446/VB/01 ze dne 2.3.2021 uzavřená s oprávněnou ČEZ Distribuce, a.s., zastupitelstvo obce schválilo smlouvu dne 24.2.2021
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6025689/001 ze dne 2.3.2021 uzavřená s oprávněnou ČEZ Distribuce, a.s., zastupitelstvo obce schválilo smlouvu dne 24.2.2021.
- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 6.12.2021 uzavřená s CETIN a.s. - obec Smilovice vlastník, zastupitelstvo obce schválilo smlouvu dne 24.11.2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí investiční dotace (Ministerstvo pro místní rozvoj - poskytovatel) ze dne 14.10.2021 IČ 117D8210A7900 s názvem "Obnova místních komunikací v obci Smilovice" s účastí státního rozpočtu Kč 4.822.936,00, s předložením dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce d 2.2.2022. - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 5.000,00 ze dne 8.4.2021 uzavřená s příjemcem ZO Český svaz včelařů Luštěnice. Vyúčtování dotace předloží příjemce do 30.1.2022. (vyúčtování dotace předloženo dne 6.12.2021)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 100.000,00 ze dne 15.4.2021 uzavřená s příjemcem SK Rejšice, z.s. Vyúčtování dotace předloží příjemce do 30.1.2022. Smlouva byla zveřejněna dne 19.4.2021.(vyúčtování dotace předloženo dne 10.12.2021.)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 8.000,00 ze dne 9.4.2021 uzavřená s příjemcem Myslivecký spolek Luštěnice. Vyúčtování dotace předloží příjemce do 30.1.2022.(vyúčtování dotace předloženo k 31.12.2021.)

Dohody o provedení práce

- ze dne 4.1.2021, v rozsahu 24 hodin od 4.1.2021 do 15.12.2021, knihovník, mzdový list - prosinec 24 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- poptávkové řízení "nabídka na dodávku a montáž vrat na novou hasičárnu" - zejména: objednávka dle cenové nabídky č. 3416/MP/21 Kč 161.464,00 s DPH, zápis zastupitelstva obce ze dne 31.3.2021 -"..zastupitelstvo obce souhlasí s cenovou nabídkou na dodávku a montáž vrat na novou hasičárnu od společnosti PORT CZ, s.r.o.", dodavatelská faktura zapsaná pod č. 21-001-00092, uhrazena dne 29.7.2021

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 1/2016 ze dne 12.10.2016
- Vnitřní směrnice č. 1/2011 pro provedení inventarizace majetku a závazků
- Směrnice o finanční kontrole účinná od 1.1.2010

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16.12.2020 (rozpočet), 24.2.2021, 31.3.2021 (účetní závěrka a závěrečný účet obce), 9.6.2021, 1.9.2021, 24.11.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Smilovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, nehosподаřila 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 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 Smilovice:

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 Smilovice 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	1,04 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,11 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

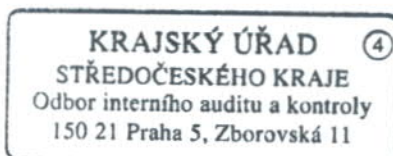
Komentář:

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.
Smilovice 24. 1. 2022

Podpisy kontrolorů:



Bc. Dana Matějková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Simona Marková

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

Jaroslav Zaplatílek
starosta obce Smilovice

OBEC SMILOVICE
Smilovice 11 ②
294 42 Luštěnice


.....
dne 24. 1. 2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	obec Smilovice	Jaroslav Zaplatílek