

Čj.: 001809/2022/KUSK
SpZn: SZ_051409/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KOSTELNÍ LHOTA

IČ: 00239267

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Kostelní Lhota za rok 2021 bylo zahájeno dne 29.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.11.2021
- 10.06.2022

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:

Kostelní Lhota
Kostelní Lhota 6
289 12 Sadská

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková

Zástupci obce:

Mgr. Tomáš Drobný - starosta
Věra Plačková - 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 10.6.2022 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 24.2.2021, návrh zveřejněn od 8.2.2021 do 24.2.2021, zveřejněn dne 24.2.2021

Návrh rozpočtu

- na rok 2021
- zveřejněn dle doložky od 4.12.2020 do 21.12.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 21.12.2020 jako přebytkový, závazné ukazatele v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 4.1.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 23.12.2020 na provozní výdaje pro Základní školu Kostelní Lhota
- dopisem ze dne 23.12.2020 na provozní výdaje pro Mateřskou školu Kostelní Lhota

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostou obce dne 8.4.2021, zveřejněno dne 29.4.2021
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.4.2021, zveřejněno dne 20.5.2021
- č. 3 schváleno starostou obce dne 19.7.2021, zveřejněno dne 21.7.2021
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 9.8.2021, zveřejněno dne 1.9.2021
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 15.9.2021, zveřejněno dne 1.10.2021
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 20.10.2021, zveřejněno dne 10.11.2021
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 10.11.2021, zveřejněno dne 29.11.2021
- č. 8 schváleno zastupitelstvem obce dne 1.12.2021, zveřejněno dne 28.12.2021
- č. 9 schváleno zastupitelstvem obce dne 22.12.2021, zveřejněno dne 28.12.2021

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 26.5.2021 "bez výhrad" zveřejněn od 14.6.2021, návrh závěrečného účtu dle doložky zveřejněn ve dnech 3.5.2021 až 26.5.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2021, k 30.9.2021 odeslán do CSUIS dne 14.10.2021, k 31.12.2021 odeslán do CSUIS dne 27.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2021 odeslán do CSUIS dne 14.10.2021, k 31.12.2021 odeslán do CSUIS dne 15.2.2022

Rozvaha

- k 30.9.2021 odeslána do CSUIS dne 14.10.2021, k 31.12.2021 odeslána do CSUIS dne 15.2.2022

Příloha rozvahy

- k 30.9.2021 odeslána do CSUIS dne 14.10.2021, k 31.12.2021 odeslána do CSUIS dne 15.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- analytická k 31.10.2021, k 31.12.2021

Kniha došlých faktur

- k 25.11.2021 (celkem 342 faktur)
- k 31.12.2021 (408 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- k 15.11.2021 (celkem 16 faktur)
- k 31.12.2021 (21 faktur)

Faktura

- č. 17/2021, č. 19/2021 - č. 21/2021
- č. 227 - č. 266, č. 367 - č. 408

Bankovní výpis

- č. 14, č. 17 k účtu č. 51-7255390217/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.,
- od č. 29 do č. 32, od č. 42 do č. 46 k účtu č. 94-6414191/0710 vedenému u České národní banky
- od 135 č. do č. 148, od 187 č. do č. 198 k účtu č. 3424191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.,
- č. 9, č. 12 k úvěrovému účtu č. 35-1878471577/0100 vedenému u Komerční banky a.s.,
- č. 1 k úvěrovému účtu č. 35-187846547/0100 vedenému u Komerční banky a.s.,

Účetní doklad

- od č. 135781 č. do č. 148870, od č. 1871134 č. do č. 1981181 k účtu č. 3424191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.,
- od č. 214034 do č. 214036, od č. 214043 do č. 217045 k účtu č. 51-7255390217/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.,
- od č. 729051 do č. 732056, od č. 742071 do č. 746078 k účtu č. 94-6414191/0710 vedenému u České národní banky
- č. 9109227 - 9109266, č. 9112367 - 9112408 - předpis došlých faktur
- č. 9809049, č. 9811065, č. 9812070 - 9812072 - předpis vystavených faktur
- od č. 609126 do č. 609143, od č. 612174 do č. 612189 - k pokladně
- č. 093/09/009, č. 093/12/012 - předpis mezd
- č. 9801007, č. 9708015, 9708016, č.1781066, č. 612186, č. 095592

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září, prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni 30.11.2021 ve výši Kč 1.194,00 souhlasilo se zůstatkem uvedeným v pokladní knize (poslední doklad č. 546 dne 30.11.2021)

Pokladní doklad

- od č. 450 do č. 488, od č. 549 do č. 586

Evidence poplatků

- poplatek za tuhý komunální odpad, poplatek ze psa - vedeny v modulu Gordic

Evidence pohledávek

- poplatek za tuhý komunální odpad veden modulu Gordic - předložen jmenný soupis, včetně výše nedoplatku

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy uvolněného starosty obce a neuvolněných zastupitelů obce za rok 2021

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2020, schválené zastupitelstvem obce dne 26.5.2021.
- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy sestavené k 31.12.2020 zastupitelstvem obce dne 28.4.2021.
- Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy sestavené k 31.12.2020 zastupitelstvem obce dne 28.4.2021
- Daňové přiznání ze dne 11.2.2021 (doklad č. 000020006 ze dne 11.2.2021).

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2021 ze dne 2.2.2022 - Mateřská škola Kostelní Lhota.
- k 31.12.2021 ze dne 2.2.2022 - Základní škola Kostelní Lhota.

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2021 ze dne 2.2.2022 - Mateřská škola Kostelní Lhota.
- k 31.12.2021 ze dne 2.2.2022 - Základní škola Kostelní Lhota.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 24.6.2021 na realizaci díla „Akustická opatření v komunitním centru Kostelní Lhota“ v hodnotě Kč 321.995,00 bez DPH.

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

- Kupní smlouva uzavřená dne 21.1.2021 na prodej pozemku p.č. 1509/4 o výměře 12 m² v k.ú. Kostelní Lhota, s fyzickou osobou (kupující), uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 2.12.2020.
- Směnná smlouva uzavřená dne 10.10.2021 na směnu pozemků p.č. 436 o výměře 993 m² a p.č. 87/4 o výměře 68 m² v k.ú. Kostelní Lhota, s fyzickou osobou, uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 15.9.2021.
- Směnná smlouva uzavřená dne 4.8.2021 na směnu pozemků v k.ú. Kostelní Lhota, s fyzickou osobou, uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dle doložky dne 15.6.2021.
- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti uzavřená dne 8.11.2021 na nákup pozemku p.č. 1528/32 o výměře 429 m² v k.ú. Kostelní Lhota, fyzickou osobou (prodávající), uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 20.10.2021.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání uzavřená dne 18.5.2021, pronájem budovy č.p. 309 na parcele st. 222 v k.ú. Kostelní Lhota s Hostincem Kostelní Lhota, s.r.o. (nájemce), smlouva na dobu určitou od 1.6.2021 do 31.5.2022.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr na prodej pozemku p.č. 1509/4 o výměře 12 m² v k.ú. Kostelní Lhota, zveřejněný dle doložky od 16.11.2020 do 2.12.2020
- záměr směny pozemků p.č. 436 o výměře 993 m² a p.č. 87/4 o výměře 68 m² v k.ú. Kostelní Lhota, zveřejněný dle doložky od 30.8.2021 do 15.9.2021
- záměr směny pozemků v k.ú. Kostelní Lhota, zveřejněný dle doložky od 17.5.2021 do 2.6.2021
- záměr na pronájem budovy č.p. 309 na parcele st. 222 v k.ú. Kostelní Lhota, zveřejněný dle doložky od 12.4.2021 do 28.4.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-60241138/VB/01 uzavřená dne 26.1.2021 uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s. (oprávněný). Věcné břemeno se zřizuje za jednorázovou náhradu Kč 3.200,00. Zastupitelstvo obce schválilo smlouvu dne 25.1.2021.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti uzavřená dne 6.5.2021 uzavřená s VaK Nymburk, a.s. (oprávněný). Věcné břemeno se zřizuje za jednorázovou náhradu Kč 3.600,00. Zastupitelstvo obce schválilo smlouvu dne 2.4.2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace podle Programu 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje uzavřená dne 23.6.2021 na realizaci přípravy Projektu Zlepšení odtokových poměrů příkopů v lokalitě „Brziště“ ve výši Kč 400.000,00 – nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Smlouva o poskytnutí Nadačního příspěvku číslo 89-ZO-093 uzavřená dne 23.3.2021 ve výši Kč 81.200,00 na realizaci projektu Školní lesopark – nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční dotace na financování projektů podaných v rámci Můj kraj – participativní rozpočet uzavřená dne 19.10.2021 s názvem „Rozsvižte kostel v Kostelní Lhotě“ Kč 400.000,00 – nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Rozhodnutí o poskytnutí investiční dotace uzavřeno dne 1.8.2021 IČ 122D221001307 s názvem“ Kostelní Lhota-Rekonstrukce VO RVO I., II.“ s účastí státního rozpočtu Kč 190.375,00 a předložením dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce 30.6.2023 – nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční dotace na financování projektů podaných v rámci Můj kraj – participativní rozpočet uzavřená dne 4.1.2021s názvem „Zřízení komunitního centra v Kostelní Lhotě“ Kč 397.600,00 – nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace podle Programu 2021 pro poskytování dotací na obnovu památek z rozpočtu Středočeského kraje uzavřená dne 22.11.2021 na realizaci "Restaurování soch Sv. Gotharda a Sv. Václava v Kostelní Lhotě" ve výši Kč 105.000,00 – nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Kostelní Lhota ze dne 28.5.2021 pro Sbor dobrovolných hasičů schválená zastupitelstvem obce dne 26.5.2021 Kč 40.000,00 na základě žádosti ze dne 9.11.2020. Vyúčtování předložil příjemce do 31.12.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Kostelní Lhota ze dne 1.5.2021 pro Sportovní klub Kostelní Lhota schválená zastupitelstvem obce dne 28.4.2021 Kč 160.000,00 na základě žádosti. Vyúčtování předložil příjemce do 10.12.2021. Smlouva byla zveřejněna dne 5.5.2021.

Dohody o provedení práce

- ze dne 29.10.2021, v rozsahu 60 hodin od 1.11.2021 do 31.12.2021, výpomoc v knihovně a v komunitním centru

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky "Akustické opatření v komunitním centru"" - zejména: ustanovení komise, zprávu z výběrového řízení (vyzváno dne 1.6.2021 5 dodavatelů) včetně hodnocení nabídek a rozhodnutí komise o výběru ekonomicky nejvýhodnější nabídky, zápis zastupitelstva obce ze dne 15.6.2021 – 2 nabídky Soning Praha s.r.o., Akustik Partner s.r.o. – zastupitelstvo obce souhlasí s uzavřením smlouvy – Soning Praha s.r.o. v hodnotě Kč 321.995,00 bez DPH. Cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 24.6.2021.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu Obce Kostelní Lhota ze dne 16.9.2015.
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu Obce Kostelní Lhota, schválená zastupitelstvem obce dne 1.12.2021.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 2.12.2020, 25.1.2021, 24.2.2021, 8.4.2021, 28.4.2021, 26.5.2021, 15.6.2021, 27.6.2021, 18.8.2021, 15.9.2021, 20.10.2021, 10.11.2021, 1.12.2021, 20.12.2021, 22.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2021 o výsledku veřejnoprávní kontroly ze dne 19.11.2021 za 1. pololetí r. 2021 v Mateřské škole Kostelní Lhota.
- Protokol č. 1/2021 o výsledku veřejnoprávní kontroly ze dne 26.11.2021 za 1. pololetí r. 2021 v Základní škole Kostelní Lhota.

Zřizovací listina organizační složky

- Obec Kostelní Lhota vydala na základě usnesení zastupitelstva ze dne 18.8.2021 "Zřizovací listinu Obecní knihovny Kostelní Lhota" čímž zřídila organizační složku obce za účelem poskytování veřejných knihovnických a informačních služeb vymezených zákonem č.257/2001 Sb. Zřizovací listina vstupuje v platnost dnem 1.9.2021.

V kontrolovaném období obec Kostelní Lhota, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, 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, 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 Kostelní Lhota:

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 Kostelní Lhota 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	0,58 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,84 %
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 1 333 280,00 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

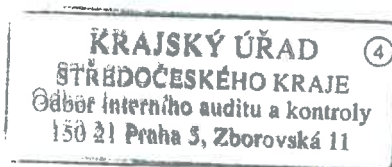
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Kostelní Lhota 10.06.2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková

Bc. Dana Matějková



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

Mgr. Tomáš Drobný
starosta obce Kostelní Lhota


.....
dne 10.06.2022



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Simona Marková
2	1 x	obec Kostelní Lhota	Mgr. Tomáš Drobný