

Čj.: 001306/2022/KUSK
SpZn: SZ_041778/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BERNARDOV

IČ: 00640301

za rok 2021

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

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 08.06.2022

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:

Bernardov
Bernardov 13
284 01 Kutná Hora 1

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Jiří Černovský

Zástupci obce:

Mgr. Jan Pavel - starosta
Libuše Loužilová - místostarostka
Hana Izajová - 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 08.06.2022 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 rok 2021 - 2022, zveřejněný v termínu 27.11.2019 - 15.12.2019
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2021 - 2022, schválený zastupitelstvem obce 15.1.2020, zveřejněn elektronicky bez uvedení data zveřejnění
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2022 - 2023, zveřejněný v termínu 28.11.2020 - 15.12.2020
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2022 - 2023, schválený zastupitelstvem obce 14.12.2021, zveřejněn elektronicky 16.12.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2021 zveřejněný v termínu 28.11.2020 - 15.12.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2021 schválený zastupitelstvem obce 14.12.2020 jako vyrovnaný
- zveřejněn elektronicky 16.12.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 24.2.2021, zveřejněno 11.3.2021
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 19.5.2021, zveřejněno 27.5.2021
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 21.7.2021, zveřejněno 3.8.2021
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 29.9.2021, zveřejněno 6.10.2021
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 19.11.2021, zveřejněno 24.11.2021
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 15.12.2021, zveřejněno 29.12.2021

Závěrečný účet

- za rok 2020 projednán a schválen zastupitelstvem obce 14.4.2020 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu za rok 2020, zveřejněný v termínu 24.2.2021 - 31.5.2021
- schválený závěrečný účet za rok 2020 zveřejněn elektronicky 14.4.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2021 ze dne 23.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2021 ze dne 28.1.2022

Rozvaha

- k 31.12.2021 ze dne 28.1.2022

Příloha rozvahy

- k 31.12.2021 ze dne 28.1.2022

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2021

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 12/2021

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2021 (celkem 99 faktur)

Faktura

- dodavatelská č.: 2100100040 - 2100100099

Bankovní výpis

- č.: 47 - 133 běžného účtu KB a.s. 15327161/0100
- č.: 5 - 12 bankovního účtu ČNB 94-6519161/0710

Účetní doklad

- č. 2100500001 - 2100500006, 2100500011, 2100500012, 2100500030, 2100500040, 2100500050 - 2100500053

Pokladní kniha (deník)

- za období 04, 05, 11, 12/2021

Pokladní doklad

- č.: 2170100038 - 2170100066, 2170100129 - 2170100141

Evidence poplatků

- místní poplatek za svoz komunálního odpadu a za psy k 31.12.2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 04 - 07, 11, 12/2021

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce schválené v zastupitelstvu obce 1.11.2018, 14.10.2019, 15.1.2020 a 15.7.2020
- Měsíční odměny zastupitelů za období 04 - 07, 11, 12/2021

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2020, schválené zastupitelstvem obce 14.4.2021

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 8.6.2021 se zhotovitelem Tomášem Bartůňkem, Svatý Mikuláš na realizaci zakázky Rozvod topení, cena díla 290.973,54 Kč včetně DPH

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

- Kupní smlouva a smlouva o úschově ze dne 7.1.2021 o nákupu pozemku p.č. st. 42 včetně stavby č.p. 19, pozemku p.č. 117 včetně stavby č.p. 64 v k.ú. Bernardov, prodávající fyzické osoby, zprostředkovatel M+M reality holding a.s. Praha 1, kupující obec Bernardov

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce směnit část pozemku p.č. 1109 o výměře 579 m² v k.ú. Bernardov, zveřejněn 19.5.2021 - 6.6.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6026769/VB/2, Bernardov, ppč. 55/2 - knn ze dne 29.10.2021, povinná obec Bernardov, oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.7.2021 pracovník udržování zeleně
- ze dne 1.5.2021 výroba vrat
- ze dne 1.4.2021 školení BOZP

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 14.12.2020, 20.1.2021, 24.2.2021, 14.4.2021, 19.5.2021, 7.6.2021, 21.7.2021, 11.8.2021, 29.9.2021, 19.11.2021, 15.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Bernardov, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, 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 ručitého 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 Bernardov:

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 Bernardov 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	0,01 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,41 %
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.

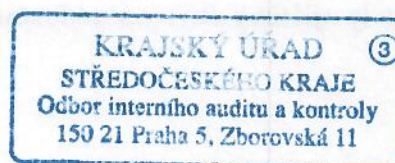
Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

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

Bernardov 08.06.2022

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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. Jan Pavel, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bernardov ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Jan Pavel
starosta obce Bernardov

.....
dne 08.06.2022
Obec Bernardov
284 01 Kutná Hora 1



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Bernardov	Mgr. Jan Pavel