

Čj.: 085793/2021/KUSK
SpZn: SZ_070921/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ONOMYŠL

IČ: 00236306

za rok 2021

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.02.2022
- 16.12.2021

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:

01.01.2021 - 31.12.2021

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Onomyšl
Onomyšl 52
285 04 Uhlířské Janovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Kateřina Klečáková - starostka
Bohumila Novotná - 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 právnickými 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 24.02.2022 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

- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2019 - 2022, schválený zastupitelstvem obce 24.6.2019, zveřejněn 3.7.2019
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2022 - 2024, zveřejněný v termínu 24.11.2020 - 15.12.2020
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2022 - 2024, schválený zastupitelstvem obce 14.12.2020, zveřejněn 21.12.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2021, zveřejněn 24.11.2020 - 15.12.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2021, schválený zastupitelstvem obce 14.12.2020 jako schodkový, zveřejněn od 21.12.2020
- Rozpis rozpočtu 2021 ze dne 18.12.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 8.2.2021, zveřejněno 22.2.2021
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 19.4.2021, zveřejněno 7.5.2021
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 28.6.2021, zveřejněno 9.7.2021
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 13.9.2021, zveřejněno 13.9.2021
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 20.12.2021, zveřejněno 6.1.2022
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 28.12.2021, zveřejněno 6.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 28.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn elektronicky 29.6.2021
- návrh závěrečného účtu za rok 2020, zveřejněn 25.5.2021 - 29.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.11.2021 ze dne 15.12.2021
- k 31.12.2021 ze dne 22.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.11.2021 ze dne 15.12.2021
- k 31.12.2021 ze dne 24.2.2022

Rozvaha

- k 30.11.2021 ze dne 15.12.2021
- k 31.12.2021 ze dne 5.2.2022

Příloha rozvahy

- k 30.11.2021 ze dne 15.12.2021
- k 31.12.2021 ze dne 5.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2021

Hlavní kniha

- analytická předvaha k 30.11.2021
- analytická předvaha k 31.12.2022

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2021 (celkem 223 dodavatelských faktur)

Kniha došlých faktur

- k 15.12.2021 (celkem 201 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2021 (celkem 17 odběratelských faktur)

Faktura

- dodavatelská č.: 2100100017 - 2100100061, 2100100105 - 2100100194
- odběratelská č.: 2100200006 - 2100200013

Bankovní výpis

- č.: 4, 8 – 11, 12 běžného účtu KB a.s. 9920161/0100
- č.: 14 – 40, 45 bankovního účtu ČNB 94-2817161/0710

Účetní doklad

- č.: 2100500001 - 2100500013, 2100500018, 2100500020, 2100500045, 2100500053, 2100500062, 2100500066, 2100500067, 2100500097, 2100500098, 2100500102 - 2100500104, 2100500106, 2100500110 - 2100500112, 2100500140, 2100500145, 2100500149

Pokladní kniha (deník)

- Pokladna hlavní činnosti za období 05, 11/2021
- Stop stav pokladní hotovosti ke dni 16.12.2021 (9:10 hod) shodný se stavem v pokladní evidenci činil 6.136,- Kč

Pokladní doklad

- č.: 2170100126 - 2170100165, 2170100343 - 2170100371

Evidence poplatků

- místní poplatky za psy a za likvidaci komunálního odpadu k 30.11.2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za období 01, 10, 11/2021

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 16.12.2019
- Měsíční odměny zastupitelů za období 01, 10, 11/2021

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2020, schválené zastupitelstvem obce dne 28.6.2021

Smlouvy o dílo

- Kupní smlouva uzavřená dne 22.2.2021 s prodávající AGROMETALL s.r.o. Nový Dvůr 938, IČO: 46508244 na nákup komunální techniky pro obec Onomyšl, kupní cena 859.000,- Kč bez DPH

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

- Kupní smlouva č. 2/2021 ze dne 22.1.2021 na prodej pozemku p.č. 781/11 o výměře 1129 m², p.č. 383/5 o výměře 989 m², p.č. 131/29 o výměře 19 m², p.č. st. 83 o výměře 12 m² v k.ú. Onomyšl, prodávající obec, kupující Zemědělské obchodní společnost Onomyšl, IČO: 00236306
- Kupní smlouva č. 4/2021 ze dne 3.5.2021 na nákup pozemku p.č. 411/5 o výměře 254 m², p.č. 81/4 o výměře 169 m², p.č. 81/6 o výměře 51 m² v k.ú. Onomyšl, kupující obec, prodávající Zemědělské obchodní společnost Onomyšl, IČO: 00236306
- Kupní smlouva č. 3/2021 ze dne 23.4.2021 na prodej pozemku p.č. 741/16 o výměře 58 m², p.č. 741/17 o výměře 11 m², p.č. 110 o výměře 72 m² v k.ú. Onomyšl, prodávající obec, kupující fyzická osoba

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 12.8.2021 na poskytnutí finančního daru z rozpočtu obce ve výši 50.000,- Kč, obdarovaný Sdružení místních samospráv, z.s. Zlín, IČO: 75130165

- Darovací smlouva ze dne 12.5.2021 na poskytnutí finančního daru z rozpočtu obce ve výši 5.000,- Kč, dárce obec Onomyšl, obdarovaný Spolek Bartoloměj z.s., Suchdol
- Darovací smlouva ze dne 29.6.2021 na poskytnutí finančního daru z rozpočtu obce ve výši 7.000,- Kč, dárce obec Onomyšl, obdarovaná Mateřská škola Jindice
- Darovací smlouva ze dne 23.4.2021.2021 na poskytnutí finančního daru z rozpočtu obce ve výši 5.000,- Kč, dárce obec Onomyšl, obdarovaný Oblastní charita Kutná Hora, IČO: 49543547

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce ze dne 31.5.2021 vypůjčit část obecních pozemků p.č. 549 z celkové výměry 5118 m², p.č. 575/1 z celkové výměry 26066 m² v k.ú. Onomyšl za účelem zadržování vody v krajině, půjčitel obec, vypůjčitel Mokřady z.s. Popovice 29, IČO: 2276306

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 22.4.2021 na pronájem pozemku p.č. 64/2 o výměře 1059 m² v k.ú. Onomyšl, pronajímatel fyzická osoba, nájemce obec

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 781/11 a p.č. 782 ostatní komunikace k.ú. Onomyšl, zveřejněn 22.1.2021 - 8.2.2021
- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 383/1 (travní porost), 766/1 (ostatní komunikace), 83 (zastavěná plocha), 131/29 (manipulační plocha) k.ú. Onomyšl, zveřejněn 22.1.2021 - 8.2.2021
- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 741/16 o výměře 58 m², p.č. 741/17 o výměře 11 m², p.č. 110 o výměře 72 m² v k.ú. Onomyšl, zveřejněn 22.3.2021 - 19.4.2021
- Záměr obce vypůjčit část pozemků p.č. 549 z celkové výměry 5118 m², p.č. 575/1 z celkové výměry 26066 m² v k.ú. Onomyšl, zveřejněn 1.4.2021 - 19.4.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6023958/02 ze dne 22.4.2021, k.ú. Onomyšl, povinná obec Onomyšl, oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6025618/02 ze dne 22.4.2021, k.ú. Miletín, povinná obec Onomyšl, oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace id.č. 117D8210H5381 vydané Ministerstvem pro místní rozvoj ČR dne 29.5.2021, investiční dotace ve výši 1.310.035,- Kč na realizaci akce "Víceúčelové hřiště v obci Onomyšl"
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) id.č. 115D3140218551 vydané Ministerstvem životního prostředí ČR dne 6.4.2021, investiční dotace ve výši 694.237,50 Kč "Na pořízení velkoobjemových kontejnerů a štěpkovače pro obec Onomyšl"
- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ze dne 18.10.2021 uzavřená s poskytovatelem Státní zemědělský intervenční fond Praha 1, dotace ve výši 170.300,- Kč na vybavení komunitního centra Onomyšl
- Veřejnoprávní smlouva č. S-5143/OBŘ/2021 ze dne 18.8.2021 o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje, ze Středočeského fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS, dotace ve výši 243.500,- Kč na pořízení nového dopravního automobilu pro SDH
- Závěrečné vyhodnocení a vyúčtování akce ze Středočeského fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS ze dne 2.12.2021
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 6.1.2021 na zimní údržbu komunikací
- ze dne 24.8.2021 na údržbu hřiště

- ze dne 1.11.2021 na zpracování agendy dotací

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 14.12.2020, 8.2.2021, 19.4.2021, 24.5.2021, 9.6.2021, 28.6.2021, 2.8.2021, 13.9.2021, 29.9.2021, 1.11.2021, 20.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Onomyšl, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, 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 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 Onomyšl:

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 Onomyšl 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	0,22 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,96 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

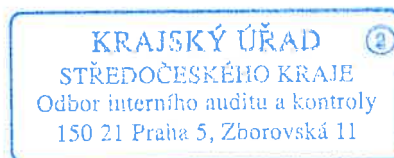
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 5 668 054,00 Kč.

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

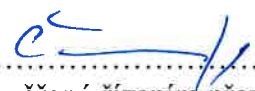
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Onomyšl 24.02.2022



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. 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 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, paní Kateřina Klečáková, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Onomyšl ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Kateřina Klečáková
starostka obce Onomyšl



dne 24.02.2022

OBEC ONOMYŠL
IČ: 00238306
ONOMYŠL 52
285 04 UHLÍŘSKÉ JANOVICE

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Onomyšl	Kateřina Klečáková