

Čj.: 085635/2021/KUSK
SpZn: SZ_076449/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ČERVENÉ JANOVICE

IČ: 00236047

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Červené Janovice za rok 2021 bylo zahájeno dne 26.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22.02.2022
- 20.12.2021

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:

Červené Janovice
Červené Janovice 102
285 42 Červené Janovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Bc. Miroslav Ptáček - starosta
Eva Nešporová - 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 právními 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 22.02.2022 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 2018 - 2022 schválený zastupitelstvem obce 31.10.2017, zveřejněn 27.11.2017
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2021 - 2023 zveřejněn 27.11.2020 - 17.12.2020
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2021 - 2023 schválený zastupitelstvem obce 17.12.2020, zveřejněn 31.12.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2021, zveřejněn v termínu 27.11.2020 - 17.12.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 20.12.2020 jako schodkový, zveřejněn elektronicky 31.12.2020
- rozpis rozpočtu 2021 ze dne 6.1.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Sdělení závazných ukazatelů - příspěvku na rok 2021 ve výši 1.217.000,- Kč zřízené příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Červené Janovice ze dne 6.1.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 28.1.2021, zveřejněno 16.2.2021
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 4.3.2021, zveřejněno 19.3.2021
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 13.4.2021, zveřejněno 10.5.2021
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 20.5.2021, zveřejněno 1.6.2021
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 24.6.2021, zveřejněno 13.7.2021
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 5.8.2021, zveřejněno 3.9.2021
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 16.9.2021, zveřejněno 29.9.2021
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce dne 26.10.2021, zveřejněno 18.11.2021
- č. 9 schválené zastupitelstvem obce dne 25.11.2021, zveřejněno 13.12.2021
- č. 10 schválené zastupitelstvem obce dne 20.12.2021, zveřejněno 20.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 24.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn elektronicky 23.7.2021
- návrh závěrečného účtu zveřejněn v termínu 9.6.2021 - 24.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.11.2021 ze dne 16.12.2021
- k 31.12.2021 ze dne 25.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2021 ze dne 18.10.2021
- k 31.12.2021 ze dne 5.2.2022

Rozvaha

- k 30.9.2021 ze dne 18.10.2021
- k 31.12.2021 ze dne 5.2.2022

Příloha rozvahy

- k 30.9.2021 ze dne 18.10.2021
- k 31.12.2021 ze dne 5.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2021

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 11/2021
- analytická předvaha za období 12/2021

Kniha došlých faktur

- k 30.11.2021 (celkem 293 faktur)
- k 30.12.2021 (celkem 323 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- k 30.11.2021 (celkem 28 faktur)
- k 30.12.2021 (celkem 30 faktur)

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 2100100095 - 2100100133, 2100100251 - 2100100293
- odběratelské faktury č.: 2100200017 - 2100200028

Bankovní výpis

- č.: 5, 6, 10, 11, 12 běžného účtu ČS a.s. 443539339/0800
- č.: 1, 19 - 31, 37 bankovního účtu ČNB 94-3318161/0710
- č.: 11, 12 úvěrového účtu ČS a.s. 337278489/0800
- č.: 11 úvěrového účtu ČS a.s. 376472479/0800 - 31.12.2021 splacen

Účetní doklad

- č.: 2100500006 - 2100500017, 2100500022, 2100500023, 2100500051 - 2100500067, 2100900001 - 2100900005, 2100900039

Pokladní kniha (deník)

- pokladní kniha hlavní pokladny za období 06, 11/2021
- stop stav pokladní hotovosti hlavní pokladny k 20.12.2020 (11:15 hodin) shodný se zůstatkem v pokladní knize činil 38.139,- Kč

Pokladní doklad

- č.: 2170100426 - 2170100500, 2170100746 - 21701797

Evidence poplatků

- k 30.11.2021 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, 10, 11/2021

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce 19.12.2019
- Měsíční odměny zastupitelů za období 01, 10, 11/2021

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce Červené Janovice sestavené k 31.12.2020, schválená zastupitelstvem obce 24.6.2021
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Červené Janovice sestavené k 31.12.2020, schválená zastupitelstvem obce 20.5.2021

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2021 ze dne 21.10.2021 Základní škola a Mateřská škola Červené Janovice

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2021 ze dne 21.10.2021 Základní škola a Mateřská škola Červené Janovice

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 15.4.2021 se zhotovitelem Petrem Ďoubalem, Malešov na realizaci zakázky demontáž stávajícího vytápění a montáž nového tepelného čerpadla v budově mateřské školky Červené Janovice, cena díla 738.432,22 Kč bez DPH

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

- Kupní smlouva ze dne 10.3.2021 na prodej pozemku p.č. 13 díl "k" (125 m²) a díl "f" (2 m²) v k.ú. Červené Janovice, prodávající obec Červené Janovice, kupující fyzické osoby
- Kupní smlouva ze dne 3.3.2021 na nákup pozemku p.č. st.89/16 díl "c" o výměře 12 m² a na prodej pozemku p.č. st.89/5 díl "b" o výměře 114 m², vše v k.ú. Červené Janovice, prodávající a kupující obec Červené Janovice a fyzické osoby
- Kupní smlouva ze dne 9.12.2021 na prodej pozemku p.č. 827/5 o výměře 230 m² v k.ú. Zhoř u Červených Janovic, prodávající obec, kupující fyzická osoba

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 8.1.2021 na poskytnutí finančního daru ve výši 14.929,- Kč, dárce Pavel Kruliš BEPPO, Kutná Hora, obdarovaný obec Červené Janovice
- Darovací smlouva ze dne 12.4.2021 na poskytnutí peněžního daru ve výši 30.000,- Kč, dárce Nadace AGROFERT, Praha 4, obdarovaný obec Červené Janovice

Smlouvy nájemní

- Dodatek č. 3 ze dne 28.10.2021 ke smlouvě nájemní ze dne 22.10.2009 na změnu čl. V smlouvy, týkající se údržby pronajatých lesních cest (poz. č. 837 a č. 859) v k.ú. Zhoř u Červených Janovic

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr na prodej části pozemku p.č. 89/5 v k.ú. Červené Janovice, zveřejněn 2.3.2020 - 20.3.2020
- Záměr na prodej části pozemku p.č. 13 v k.ú. Červené Janovice, zveřejněn 1.3.2019 - 18.3.2019
- Záměr na prodej pozemku p.č. 827/5 o výměře cca. 220 m² v k.ú. Zhoř u Červených Janovic, zveřejněn 12.1.2021 - 28.1.2021
- Záměr obce k Dodatku č. 3 ze dne 28.10.2021 ke smlouvě nájemní ze dne 22.10.2009, zveřejněn 21.9.2021 - 7.10.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-6007396/16 ze dne 5.1.2021, povinná obec Červené Janovice, oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín
- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohoda o umístění stavby č. IV-12-6029089/VB01 ze dne 30.11.2021, budoucí povinná obec Červené Janovice, budoucí oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2021 - 2024 pro poskytování dotací na rozvoj obcí do 2000 obyvatel z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova ze dne 7.12.2021, evid.č. smlouvy S-7293/ŘDP/2021, investiční dotace v max. výši 500.000,- Kč na realizaci akce "Zdroje tepla pro MŠ Červené Janovice"
- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydané Ministerstvem financí ČR dne 12.8.2021, id.č. 298D223001463, investiční dotace v max. výši 4.806.283,- Kč na realizaci akce "Obec Červené Janovice - Nájemní byty v budově ZČ Červené Janovice, č.p. 145 - I. etapa"
- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 29.11.2021, poskytovatel Státní zemědělský intervenční fond, dotace ve výši 463.919,- Kč na realizaci projektu "Veřejné prostranství návěs Červené Janovice"
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 1.12.2021 o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Červené Janovice ve výši 24.000,- Kč, příjemce Římskokatolická farnost Červené Janovice,
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 21.7.2021 o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Červené Janovice ve výši 45.000,- Kč, příjemce TJ Sokol Červené Janovice, z.s. Červené Janovice
- Vyúčtování finanční podpory ze dne 1.12.2021

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.11.2021 údržba kostelních hodin
- ze dne 3.4.2021 opravy OÚ, ZŠ, ZS
- ze dne 1.2.2021 vedení knihovny

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 17.12.2020, 28.1.2021, 4.3.2021, 13.4.2021, 20.5.2021, 24.6.2021, 5.8.2021, 16.9.2021, 26.10.2021, 25.11.2021, 20.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o kontrole, provedené dne 4.5.2021 za období 01 - 12/2020 u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Červené Janovice

V kontrolovaném období obec Červené Janovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, 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, 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 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 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 Červené Janovice:

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 Červené Janovice 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	2,05 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,96 %
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 304 866,00 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.

Červené Janovice 22.02.2022

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 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Bc. Miroslav Ptáček, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Červené Janovice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Bc. Miroslav Ptáček
starosta obce Červené Janovice

.....
dne 22.02.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Červené Janovice	Bc. Miroslav Ptáček

Upozornění:

- **Obsah a náležitosti zveřejněného záměru** - Upozorňujeme, že ve zveřejněném záměru prodeje, pronájmu, pachtu a pod., musí být pozemek, stavba přesně definovány v souladu s platným katastrálním zákonem (parcelní číslo, popisné číslo, evidenční číslo, název katastrálního území, výměra, je vhodné uvést i druh, resp. způsob využití). Pokud není pozemek oddělen geometrickým plánem a označen parcelním číslem, tj., pokud se jedná o "část" pozemku, je nutno zveřejněný záměr doplnit např. jednoduchým nákresem na snímku mapy a uvést předpokládaná výměra této části tak, aby bylo možno předmět záměru jednoznačně identifikovat.