

Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
odbor kontroly

Datum: 11.08.2021
Spisová značka: KUUK/084263/2021
Číslo jednací: KUUK/095988/2021
UID: kuukescd26068
Počet listů/příloh: 6/0

ZÁPIS Z DÍLČÍHO PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2021

obce Prackovice nad Labem, IČ: 00264229

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v termínu 10.08.2021

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Dílčí přezkoumání proběhlo v obci Prackovice nad Labem se sídlem Prackovice nad Labem 54, 411 33 Prackovice nad Labem.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 19.07.2021.

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 30.06.2021.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Martina Svobodová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání,
- Žaneta Kropáčová - kontrolor.

Zástupci územního samosprávného celku:

- Mgr. Andrea Svobodová Křešová - starostka,
- Bc. Eva Henniche Křížová - hlavní účetní.

Dokument je podepsán elektronickým podpisem
Podpisující: Martina Svobodová
Organizace, OJ: 2857933
Sériové č. cert.: ICA Public CA/RSA 07/2015
Vydavatel cert.: 11.08.2021 10:56:07
Datum a čas: 11.08.2021 10:56:07
Důvod:
Místo:

A. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Prackovice nad Labem bylo postupováno dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., a byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2021 zpracován v třídění dle rozpočtové skladby. Zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce obce v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.).
Rozpočtová opatření	Rozpočtová opatření č. 1 až č. 2 byla evidována dle časové posloupnosti a zapracována do výkazu FIN 2-12 M k 30.06.2021. Po schválení zastupitelstvem obce (dále jen „ZO“), byla rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2021 byl projednán a schválen na jednání ZO dne 15.12.2020 usnesením č. 04/2020 jako schodkový. Schodek byl pokryt nahospodařenými prostředky z minulých let. Rozpočet byl shodně pořízen do výkazu FIN 2-12 M. Závaznými ukazateli byly stanoveny jednotky odvětvového třídění (paragrafy). Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce obce v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu (dále jen „SVR“) na roky 2019 - 2023 byl projednán a schválen ZO dne 30.11.2018. Návrh i schválený SVR zveřejněny na internetových stránkách a na úřední desce obce v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2020 byl projednán a schválen na jednání ZO dne 29. 06. 2021 bez výhrad. Součástí procesu schvalování je protokol o schvalování účetní závěrky a závěrečného účtu obce podepsaný schvalujícími zastupiteli. Návrh závěrečného účtu i schválený závěrečný účet byly zveřejněny na internetových stránkách a na úřední desce obce v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Bankovní výpis	Stav peněžních prostředků na bankovních výpisech k 30.06.2021 základních běžných účtu a jiných běžných účtů souhlasily se stavem SÚ 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků. Stav SÚ 231 souhlasil se stavem řádku 6010 finančního výkazu FIN 2-12 M k 30.06.2021.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Předloženy tři platné dohody o Odpovědnosti zaměstnance za škodu.
Faktura	K 30.06.2021 ověřeny; faktury vydané č. 21-006-00015 až č. 21-006-00019, faktury přijaté č. 21-001-00206 až č. 21-001-00208.
Hlavní kniha	Předložena k 30.06.2021.
Kniha došlých faktur	Předložena k 30.06.2021.
Kniha odeslaných faktur	Předložena k 30.06.2021.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla ověřena správnost výše vyplácených funkčních odměn podle mzdových listů za období leden - červen 2021 u: - uvolněné starostky, - neuvolněné místostarostky,

	- dvou neuvolněných předsedů výborů.
Pokladní doklad	K 30.06.2021 ověřeny pokladní doklady č. 20-701-00630, č. 20-701-00631, č. 20-701-00635, č. 20-701-00630, č. 20-701-00667, č. 20-701-00668, č. 20-707-00202, č. 20-707-00203, č. 20-707-00204, č. 20-707-00205, č. 20-707-00210.
Pokladní kniha (deník)	Stavy peněžních prostředků v pokladních knihách k 30. 06. 2021 souhlasily se stavem SÚ 261 - Pokladna v Rozvaze k 30. 06. 2021. Současně byl ověřen stav SÚ 261 na položku rozpočtové skladby 5182 - Poskytované zálohy vlastní pokladně ve finančním výkazu FIN 2-12 M k 30. 06. 2021.
Příloha rozvahy	Předložena k 30.06.2021.
Rozvaha	Předložena k 30.06.2021.
Účetní doklad	K 30.06.2021 ověřen bankovní výpis Československé obchodní banky, a.s., č. 9 (účetní doklad č. 21-804-00009 ze dne 17.06.2021), č. 10 (účetní doklad č. 21-804-00010 ze dne 30.06.2021) a k bankovnímu výpisu Komerční banky, a.s., výpis č. 7 (účetní doklad č. 21-803-00007 ze dne 30.06.2021).
Účetnictví ostatní	Účetní závěrka za rok 2020 byla schválená ZO dne 29.06.2021 usnesením č. 3. Protokol o schválení účetní závěrky předložen. Předloženo proúčtování výsledku hospodaření za rok 2020 účetním dokladem č. 21-010-00003 dne 29.06. 2021.
Účtový rozvrh	Aktuální na rok 2021.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30.06.2021.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30.06.2021.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Předložena k 30.6.2021.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Předložena k 30.6.2021.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Obec je zřizovatelem Mateřské školy Brouček, příspěvková organizace. Dne 14.4.2021 ZO projednalo a schválilo dokumenty MŠ Brouček dle dodaných podkladů: - schválený rozpočet organizace na rok 2021, - střednědobý rozpočtový výhled na roky 2022 - 2023, - odpisový plán na rok 2021. Dne 29.6.2021 ZO projednalo a schválilo dokumenty předložené příspěvkovou organizací: - rozvaha, - návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2020, - roční zpráva o finanční kontrole, - odpisový plán za rok 2020. ZO současně rozhodlo o rozdělení hospodářského výsledku za rok 2020 v celkové výši 46.341,- Kč, a to následovně: fond odměn 20.000,- Kč, rezervní fond 26.341,- Kč. Obec je zřizovatelem organizační složky: - Knihovna Litochovice, zřizovací listina ze dne 16. 10. 2002, - Knihovna Prackovice n. L., zřizovací listina ze dne 16. 10. 2002, - Jednotka sboru dobrovolných hasičů Prackovice n. L., zřizovací listina ze dne 01. 09. 2004.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Ke kontrole předložena Veřejnoprávní smlouva č. 1/2021 o poskytnutí účelového neinvestičního finančního příspěvku z rozpočtu obce Prackovice nad Labem ze dne 29.06.2021: Tělovýchovná jednota Sokol Prackovice nad Labem - poskytnutí příspěvku na podporu tělovýchovy, kultury a sportu v obci. Schváleno ZO dne 14.04.2021 usnesením č. 1/2021, bod č. 9. Smlouva zveřejněna dne 12.07.2021, dle platného znění zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	ÚZ 13101 - Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady a obce. Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č.LTA-V-61/2021 na uklízení veřejných prostranství od 16.4.2021 do 30.11.2021. Poskytovatel Úřad práce České republiky. K 30. 06. 2021 poskytnutá dotace ve výši 22 500,- Kč. Kontrola dokladů 21-801-00084, 21-801-00105. ÚZ 98858 - Akce financované z rozhodnutí Poslanecké sněmovny Parlamentu a vlády ČR - program č. 298220 - IV Předložena „ Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace" ze dne 05.08.2021. Identifikační číslo EIS VPS-223-3-2021-00232. Poskytovatel dotace Ministerstvo financí. Poskytnutí dotace ve výši 6 422 157,- Kč (státní rozpočet), vlastní zdroje 713 574,- Kč. Celková výše dotace 7 135 731,- Kč. Schváleno ZO dne 29.06.2021.
Smlouvy o dílo	Obec se řídí Vnitřní směrnici č. 1/2021 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 14.04.2021 schválenou ZO dne 14.04.2021. Ke kontrole předložena veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce "1 BJ Litochovice n. L. č. p. 2", projednána a schválena ZO dne 14.04.2021 usnesením č. 2b). Smlouva o dílo č. 21203 s vybraným uchazečem byla podepsána dne 15.04.2021. Zveřejněna na profilu zadavatele dne 15.04.2021, v souladu s § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016, o zadávání veřejných zakázek. Ke dni dílčího přezkoumání hospodaření nedošlo k plnění Smlouvy o dílo č. 21203, bude předmětem konečného dílčího přezkoumání obce Prackovice nad Labem.
Smlouvy o přijetí úvěru	Obec má k 30.06.2021 uzavřeny čtyři smlouvy o přijetí úvěru z minulých let. Zůstatky výpisů úvěrových účtů k 30. 6. 2021 souhlasily se zůstatkem SÚ 451 - Dlouhodobé úvěry ve výkazu rozvaha. Ověřen bankovní výpis Komerční banky, a.s., č. 118 ze dne 21.06.2021, účetní doklad č. 21-801-00118, č. transakce k úvěrovým účtům č. 1, 2, 3, 4, 28, 29, 30, 31.
Smlouvy o věcných břemenech	K 30.06.2021 nebyla uzavřena smlouva o zřízení věcného břemene.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Ke kontrole předložena dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce "1 BJ Litochovice n. L. č. p. 2": - Výzva k podání nabídky - oznámení o zahájení výběrového řízení ze dne 22. 3. 2021. - Písemné oslovení pěti dodavatelů, předložen podací arch, doručeny čtyři cenové nabídky. - Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 08.04.2021. - Příloha protokolu o otevírání s nabídkami: cenová úplnost, čestné

	prohlášení ke střetu zájmů. - Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 08.04.2021. - Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 08.04.2021. - Rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele ze dne 15.04.2021 na základě posouzení a hodnocení nabídek hodnotící komise ze dne 08.04.2021. - Písemné oznámení ze dne 15.04.2021.
Vnitřní předpis a směrnice	1/ Směrnice č. 3/2016 - Účetnictví a oběh účetních dokladů, schválena ZO dne 04.11.2016. 2/ Směrnice č. 1/2020 - O účtování majetku, schválena ZO dne 15.12.2020. 3/ Dispoziční oprávnění obce Prackovice ze dne 02.11.2018. Ověřeny výběrovým způsobem při přezkoumání hospodaření obce.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce konané v prosinci 2020 a v období leden až červen 2021 byly použity podpůrným způsobem.

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Prackovice nad Labem

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření obce Prackovice nad Labem za rok 2020

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Ústí nad Labem dne 11.08.2021

Martina Svobodová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Žaneta Kropáčová
kontrolor

Výsledek dílčího přezkoumání hospodaření obce Prackovice nad Labem byl projednán na místě se starostkou obce Prackovice nad Labem dne 10.08.2021.

Za okamžik seznámení územního celku s obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření podle § 6 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. se považuje den doručení tohoto zápisu do datové schránky územního celku.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Prackovice nad Labem

1 stejnopis pro Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly