

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

LOUČEŇ

IČ: 00239399

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření městyse Loučeň za rok 2021 bylo zahájeno dne 02.08.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.09.2021
- 26.01.2022

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 městyse:

Loučeň
Za Poštou 97
289 37 Loučeň

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová (29.9.2021)

Zástupci městyse:

Marta Peterková – starostka (29.9.2021)
Pavel Bašus – místostarosta (26.1.2022)
Pavla Jelínková - 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 právníckými 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 právníckých 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 26.01.2022 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

- rozpočtový výhled na roky 2020 - 2025 schválený zastupitelstvem městyse dne 23.12.2019, zveřejněn od 30.12.2019
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022 - 2023, zveřejněn elektronicky v termínu 8.12.2020 - 22.12.2020
- rozpočtový výhled na roky 2022 - 2023 schválený zastupitelstvem městyse dne 22.12.2020, zveřejněn 5.1.2021

Návrh rozpočtu

- na rok 2021 zveřejněn v termínu 8.12.2020 - 22.12.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2021 schválený zastupitelstvem městyse dne 22.12.2020 jako přebytkový, zveřejněn od 5.1.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Sdělení k rozpočtu na rok 2021 dopisem ze dne 2.1.2021 adresováno Základní škole a Mateřské škole Loučeň - na provoz

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem městyse dne 20.4.2021, zveřejněno dne 13.4.2021 jako návrh
- č. 2 schváleno zastupitelstvem městyse dne 28.6.2021, zveřejněno dne 8.7.2021
- č. 3 schváleno zastupitelstvem městyse dne 22.9.2021, zveřejněno dne 24.9.2021
- č. 4 schváleno starostkou městyse 31.12.2021 na základě pověření zastupitelstvem městyse dne 15.12.2021, zveřejněno dne 24.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán zastupitelstvem městyse dne 28.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn od 7.7.2021
- návrh závěrečného účtu za rok 2020 zveřejněn v termínu 14.6.2021 - 28.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2021 ze dne 17.9.2021
- k 31.12.2021 ze dne 24.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2021 ze dne 19.7.2021
- k 31.12.2021 ze dne 26.1.2022

Rozvaha

- k 30.6.2021 ze dne 19.7.2021
- k 31.12.2021 ze dne 26.1.2022

Příloha rozvahy

- k 30.6.2021 ze dne 19.7.2021
- k 31.12.2021 ze dne 26.1.2022

Hlavní kniha

- analytická rozvaha za období 08/2021 ze dne 29.9.2021
- analytická rozvaha za období 12/2021 ze dne 26.1.2022

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2021 (celkem 684 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2021 (celkem 246 faktur)

Faktura

- dodavatelská č.: 710160 - 710230, 710350 - 710420
- odběratelská č.: 810080 - 810100, 810140 - 810158

Bankovní výpis

- č.: 4 - 8, 12 k účtu č. 190213815/0300 vedenému u ČSOB, a.s.
- č.: 8, 12 k účtu č. 487163329/0800 vedenému u ČS, a.s.
- č.: 14 -24, 41 k účtu č. 94-3918191/0710 vedenému ČNB
- č.: 4 - 8, 12 k účtu č. 110987141/0300 vedenému u ČSOB, a.s.
- č.: 12 k účtu sociálního fondu č. 2001928758/2010 vedenému u Fio banky, a.s.
- č.: 6 k účtu č. 253521728/0300 vedenému u ČSOB, a.s. (úvěrový) - úvěr splacen k 30.6.2021

Účetní doklad

- č.: 610014, 610018, 610023 - 610026, 610034, 610040, 610066, 610068, 610079, 610080, 610083, 610101, 610103, 610104, 610107, 610118, 610119, 610124, 920007

Pokladní kniha (deník)

- hlavní pokladna - za měsíc 07/2021
- stop stav pokladní hotovosti (hlavní pokladna) provedený ke dni dílčího přezkoumání 29.9.2021 (8:00) se zůstatkem ve výši 20.848,- Kč, který souhlasí se zůstatkem vykázaným v pokladní knize
- stop stav pokladní hotovosti (ověřovací pokladna) provedený ke dni dílčího přezkoumání 29.9.2021 (7:45) se zůstatkem ve výši 720,- Kč, který souhlasí se zůstatkem vykázaným v pokladní knize
- stop stav pokladní hotovosti (czechpoint pokladna) provedený ke dni dílčího přezkoumání 29.9.2021 (7:40) se zůstatkem ve výši 740,- Kč, který souhlasí se zůstatkem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- pokladní doklady (hlavní pokladna) č.: P00000732 - P00000773, V00000267 - V00000308

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

Mzdová agenda

- výplatní pásky k dohodám o provedení práce za období 01, 02, 07, 08, 09/2021

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 22.12.2020 ode dne 1.1.2021
- Výplatní pásky neuvolněných zastupitelů za období 01, 02, 07, 08, 09/2021

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky městyse sestavené k 31.12.2020, schválena zastupitelstvem městyse 28.6.2021
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Loučeň sestavené k 31.12.2020, schválena zastupitelstvem městyse 28.6.2021

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 02/21 uzavřená dne 22.4.2021 se zhotovitelem HALKO stavební společnost, s.r.o. Nová Ves I na realizaci zakázky "Oprava místní komunikace Strupkova, Loučeň", cena díla 3.733.125,- Kč bez DPH
- Dodatek č. 1 ze dne 29.9.2021 ke Smlouvě o dílo č. 02/21 ze dne 22.4.2021, předmětem Dodatku č. 1 je změna termínu realizace
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

- Kupní smlouva ze dne 5.5.2021 na prodej pozemku p.č. 247/21 v k.ú. Loučeň, prodávající městys Loučeň, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 6.5.2021 na prodej pozemků p.č. st.129 a p.č. 23/6 v k.ú. Patřín, prodávající městys Loučeň, kupující fyzické osoby

- Kupní smlouva ze dne 25.10.2021 na nákup pozemku p.č. 398/62 v k.ú. Patřín, prodávající fyzická osoba, kupující městys Loučeň
- Kupní smlouva ze dne 14.10.2021 na nákup pozemku p.č. 188/12 v k.ú. Patřín, prodávající Zámečnictví Holánek s.r.o., kupující městys Loučeň

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 20.4.2021 na poskytnutí daru ve výši 50.000,- Kč na nákup dýchacího přístroje, obdarovaný Nemocnice Nymburk, s.r.o.
- Darovací smlouva ze dne 4.8.2021 o poskytnutí finančního daru ve výši 10.000,- Kč na XXII. ročník Mezinárodního letního hudebního festivalu TT v KD Loučeň, dárcem ENVITECH CZ s.r.o., Liberec

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce ze dne 5.10.2021, výpůjčka movitých věcí, půjčitel městys Loučeň, vypůjčitel Základní škola a mateřská škola Loučeň

Smlouvy nájemní

- Smlouva pro umístění Z-boxu a spolupráci při jeho provozování uzavřená dne 17.5.2021 mezi městysem Loučeň a společností Zásilkovna s.r.o. Praha 9, předmětem smlouvy je mj. pronájem části pozemku p.č. st.72 o výměře 0,68 m2 v k.ú. Loučeň

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr na prodej pozemku p.č. 247/21 o výměře 298 m2 v k.ú. Loučeň, zveřejněn od 18.2.2021
- Záměr na prodej pozemků p.č. st.129 o výměře 74 m2 a p.č. 23/6 o výměře 111 m2 v k.ú. Patřín, zveřejněn od 18.2.2021
- Záměr na pronájem části pozemku p.č. st. 72 o výměře 1 m2 v k.ú. Loučeň, zveřejněn od 6.4.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6025958/002 ze dne 22.4.2021, povinná městys Loučeň, oprávněná ČEZ Distribuce a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku STC OH21/47793 uzavřená dne 24.8.2021, poskytovatel Nadace ČEZ, Praha 4, nadační příspěvek ve výši 680.000,- Kč na realizaci projektu "Dětské hřiště Patřín"
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory včasné přípravy projektů EU 2021+ a NIP ze dne 27.7.2021, evidenční číslo smlouvy S-1621/ŘDP/2021, investiční dotace ve výši 500.000,- Kč na přípravu projektu "Propojení (prodloužení) vodovodního řádu, kanalizačních větví místních částí (Patřín, Studce, Studečky) a intenzifikace ČOV"
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory včasné přípravy projektů EU 2021+ a NIP ze dne 26.7.2021, evidenční číslo smlouvy S-1631/ŘDP/2021, investiční dotace ve výši 125.000,- Kč na přípravu projektu "Projektová dokumentace Chodník Loučeň - Patřín - 1. etapa Loučeň"
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory včasné přípravy projektů EU 2021+ a NIP ze dne 26.7.2021, evidenční číslo smlouvy S-1625/ŘDP/2021, investiční dotace ve výši 262.500,- Kč na přípravu projektu "Projektová dokumentace na samostatnou stavbu mateřské školy pro 75 dětí"
- Závěrečné vyhodnocení a vyúčtování přípravy projektu ze dne 30.8.2021
- Smlouva č. 1200300093 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky uzavřená dne 1.7.2021, investiční dotace ve výši 612.000,- Kč

na realizaci akce "PP Prodloužení vodovodního řadu, kanalizačních větví a intenzifikace ČOV Loučeň"

- Registrace akce vydaná Ministerstvem pro místní rozvoj ČR dne 1.7.2021, id.č. 117D8210A7948, investiční dotace v max. výši 4.089.638,- Kč na realizaci akce "Oprava komunikace Strupkova"
- Registrace akce vydaná Ministerstvem pro místní rozvoj ČR dne 21.6.2021, id.č. 117D8210E7307, investiční dotace v max. výši 4.631.846,- Kč na realizaci akce "Oprava KD Loučeň - stavební úpravy a udržovací práce"
- Registrace akce vydaná Ministerstvem pro místní rozvoj ČR dne 25.6.2021, id.č. 117D8210C6928, investiční dotace v max. výši 2.453.711,- Kč na realizaci akce "Rekonstrukce zpevněné plochy u č.p. 97 Loučeň"
- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydané Ministerstvem zemědělství ČR 26.11.2021, id.č. 129D413001402, investiční dotace v max. výši 30.454.000,- Kč na realizaci akce "Prodloužení kanalizačních řadů a intenzifikace ČOV městyse Loučeň"
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 30.12.2021, příjemce Společnost Centrum sociálních a zdravotních služeb Poděbrady o.p.s.

Dohody o provedení práce

- ze dne 4.1.2021 na úklid kanceláří budovy úřadu městyse
- ze dne 1.5.2021 na provoz sběrného dvora
- ze dne 12.7.2021 na údržbu zeleně
- ze dne 2.8.2021 na údržbu zeleně

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 22.12.2020, 23.2.2021, 20.4.2021, 28.6.2021, 22.9.2021, 15.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zpráva o prověrce hospodaření a sestavení účetní závěrky za rok 2020, provedené dne 2.6.2021 u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Loučeň, zpracovatel Atlas audit s.r.o. Čelákovice

V kontrolovaném období městys Loučeň, dle prohlášení místostarosty městyse, neuzavřel smlouvu směnnou, 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, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, 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 městys společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření městyse Loučeň:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 72 odst. 2, neboť:

Měsíční odměna zastupitele, který složil slib 23.2.2021, byla za měsíc únor vyplacena za celý měsíc. Zastupitelstvo městyse nestanovilo, od kterého dne bude poskytována odměna neuvolněným členům zastupitelstva v případě nástupu náhradníka na uvolněný mandát zastupitele.

NAPRAVENO

Přeplatek odměny vrácen za období 09/2021.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření městyse Loučeň za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.
(§ 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 | 2,98 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 1,63 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 2,17 % |

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.

Loučeň 26.01.2022

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....
kontrolorka (nepřítomna 26.1.2022)

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 městyse o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Pavel Bašus, místostarosta městyse. Dále místostarosta městyse převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Loučeň ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Pavel Bašus
místostarosta městyse Loučeň

.....
dne 26.01.2022

Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|-----------|---------------|-------------------------------------|----------------|
| 1 | 1 x | Krajský úřad Středočeského kraje | Jiří Černovský |
| 2 | 1 x | Městys Loučeň | Pavel Bašus |

Upozornění:

- Vzhledem k tomu, že zákon o obcích č.128/2000 Sb., § 35 odst. 2, definuje okruhy samostatné působnosti obce výčtem odvětví, bylo by vhodné, aby rozpočet městyse byl sestaven taktéž v odvětvovém členění, a nikoli v druhovém členění, ze kterého není patrné rozdělení finančních prostředků rozpočtu na jednotlivá odvětví (doprava, školství, veřejný pořádek, nakládání s odpady, vnitřní správa atd.).