

Čj.: 003444/2022/KUSK
SpZn: SZ_079765/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

JARPICE

IČ: 00234451

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Jarpice za rok 2021 bylo zahájeno dne 22.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23.11.2021
- 17.05.2022

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:

Jarpice
Jarpice 5
273 72 Šlapanice v Čechách

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Markéta Polánková

Zástupci obce:

Mgr. Jana Kučerová - starostka
Jana Šlechtová - 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 17.05.2022 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

- na období 2021 - 2023, zastupitelstvem obce schválen dne 14.12.2020, zveřejněn dne 18.12.2020
- návrh zveřejněn od 26.11. do 18.12.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2021, zveřejněn od 26.11. do 18.12.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 18.12.2020, jako schodkový, schodek kryt z přebytku minulých let a úvěrem, závazné ukazatele paragrafově členění, dle rozpočtové skladby, zveřejněn dne 18.12.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno starostkou obce dne 26.2.2021 (zveřejněno dne 1.3.2021)
- č. 2, schváleno starostkou obce dne 31.3.2021 (zveřejněno dne 14.4.2021)
- č. 3, schváleno starostkou obce dne 30.6.2021 (zveřejněno dne 16.7.2021)
- č. 5, schváleno starostkou obce dne 30.9.2021 (zveřejněno dne 11.10.2021)
- č. 6, schváleno starostkou obce dne 31.10.2021 (zveřejněno dne 24.11.2021)
- č. 7, schváleno starostkou obce dne 30.11.2021 (zveřejněno dne 8.12.2021)
- č. 8, schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2021 (zveřejněno dne 20.12.2021)

Závěrečný účet

- za rok 2020, návrh zveřejněn od 19.5. do 17.6.2021, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 a schválen zastupitelstvem obce projednán dne 16.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", nápravná opatření přijata, zveřejněn dne 17.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 31.3., 30.6., 30.9., 31.10.2021 (odesláno dne 15.11.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 1.2.2022)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6., 30.9.2021 (odesláno dne 18.10.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 10.2.2022)

Rozvaha

- ke dni 30.6., 30.9.2021 (odesláno dne 18.10.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 10.2.2022)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6., 30.9.2021 (odesláno dne 18.10.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 10.2.2022)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- ke dni 31.10., 31.12.2021 (analytická)

Kniha došlých faktur

- ke dni 18.10.2021 do fa č. 320210143, ke dni 27.12.2021 do fa č. 320210200 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 12.10.2021 do fa č. 4202100004, ke dni 9.12.2021 do fa č. 4202100005 - dle potřeby

Faktura

- vydané faktury č. 420210001 - č. 420210003 za období od 5.2. do 10.6.2021, č. 420210004 - č. 420210005 za období od 30.9.2021 do 9.12.2021

- přijaté faktury č. 320210039 - č. 320210067 za období od 1.4. do 26.5.2021, č. 320210144 - č. 320210190 za období od 1.11. do 23.12.2021

Bankovní výpis

- č. 15 - č. 22 za období od 5.4. do 31.5.2021, č. 44 ze dne 31.10.2021, č. 46 - č. 52 za období od 10.11. do 27.12.2021, č. 1 za období od 28.12.2021 do 3.1.2022, k bankovnímu účtu č. 14426141/0100 vedenému u KB, a.s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 33 za období od 15.1. do 29.10.2021, č. 44 ze dne 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 94-10214141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 1 - č. 6 za období od 30.4. do 30.9.2021, č. 9 za období od 1.12. do 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 35-1920091587/0100 vedenému u KB, a.s. - úvěr - Nové centrum

Účetní doklad

- č. 110015 - č. 110022, č. 110047, č. 110050 - č. 110057, č. 110058, k základnímu běžnému účtu č. 14426141/0100 vedenému u KB, a.s.
- č. 130001 - č. 130033, č. 130044, k bankovnímu účtu č. 94-10214141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 150001 - č. 150006, č. 150009, k bankovnímu účtu č. 35-1920091587/0100 vedenému u KB, a.s. - úvěr - Nové centrum
- č. 610007 ze dne 19.2.2021, přiznání k dani z příjmu za obec za rok 2020
- č. 610009 ze dne 1.3.2021, předpis pohledávek za psy a odpady
- č. 610021 ze dne 30.9.2021, předpis mezd za období 9/2021
- č. 610023 ze dne 1.11.2021, převod HV za rok 2020 - opravný doklad
- č. 610014 ze dne 19.4.2021, zařazení a vyřazení pozemků na účet 031 (dle Směnné smlouvy ze dne 19.3.2021)
- č. 610027 ze dne 31.12.2021, předpis mezd za období 12/2021

Pokladní kniha (deník)

- duben - červen, listopad - prosinec 2021
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 23.11.2021 ve výši 69 310,00 Kč v 7,45 hod. (k d.č. 21000276 ze dne 22.11.2021) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 21000189 - č. 21000237 za období od 3.4. do 30.6.2021, č. 21000273 - č. 21000299 za období od 15.11. do 27.12.2021

Evidence poplatků

- k 31.12.2021, vedena na seznamech v programu EXCEL, za psy, za odpady

Evidence majetku

- k 31.12.2021, vedena v programu TRIADA

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2021 - Plán inventur ze dne 26.11.2021, doklad o proškolení ze dne 26.11.2021, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 10.1.2022, inventurní soupisy k 31.12.2021, výpisy z katastru nemovitostí LV 10001, LV 320, LV 189 k. ú. 657646 Jarpice k 31.12.2021

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-12/2021, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a o činnosti
- mzdové listy 7-12/2021, zaměstnance s osobním č. 1

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2021, neuvolněná starostka, neuvolněná místostarostka, neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 16.6.2021.

Smlouvy o dílo

- Dodatek č. 1 ze dne 6.5.2021, zhotovitel KONSIT a.s., Praha 6, IČ: 186 301 97, předmět díla: stavební práce spojené s výstavbou novostavby a stavebních úprav za účelem vytvoření nového polyfunkčního městského centra obce Jarpice, vícepráce a méněpráce ve výši 44 056 941,59 Kč bez DPH (vč. DPH 53 308 899,32 Kč), na profilu zadavatele uveřejněno dne 18.5.2021.
- Smlouva o dílo ze dne 14.9.2021, zhotovitel PROVOD - inženýrská společnost, s.r.o., Ústí nad Labem, IČ: 250 23 829, předmět smlouvy je provedení projektových a inženýrských služeb na akci "Jarpice - kanalizace a ČOV, kanalizační přípojky", cena díla za 1 kanalizační přípojku činí 2 479,34 Kč bez DPH (vč. DPH 3 000,00 Kč), projektová dokumentace k územního souhlasu činí 28 000,00 Kč bez DPH (vč. DPH 33 880,00 Kč).

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

- Smlouva o směně nemovitosti ze dne 19.3.2021, mezi obcí Jarpice a fyzickými osobami, obec touto smlouvou nabývá pozemky p.č. 499/4, p.č. 501/4, p.č. 502/8, p.č. 502/9, 502/10, p.č. 502/11, p.č. 503/3, p.č. 503/6, p.č. 506/10, p.č. 506/11, o celkové výměře 2 249 m² a pozbývá část pozemku p.č. 987, p.č. 988, p.č. 989 o celkové výměře 2 195 m² v k.ú. Jarpice, směna provedena bez finanční kompenzace, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17.2.2021.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 20.1. do 18.2.2021 - ke Smlouvě o směně nemovitosti ze dne 19.3.2021
- zveřejněn od 15.10. do 10.11.2021 - záměr obce umístit na části pozemku p.č. 947/1 o výměře 7 323 m² - samoobslužné místo zásilkovny v podobě Z-BOX

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 99027643555 s Komerční bankou, a.s., ze dne 8.1.2021, investiční úvěr - municipální, k následujícímu účelu Dofinancování projektu "Nové centrum obce Jarpice" úvěrová částka ve výši 16 000 000,00 Kč, čerpání úvěru postupně na základě dvou nebo více Žádostí nejpozději do 30.6.2022, splácení jistiny - pravidelné měsíční splátky (1.splátka dne 31.1.2022, poslední splátka dne 31.12.2043), schváleno zastupitelstvem obce dne 18.12.2020.
- Smlouva o zástavě nemovitostí ze dne 8.1.2021, mezi obcí a Komerční bankou, a.s., Praha 1 - zastavené nemovitosti č.p. 5 a st. p. 43, spoluvlastnický podíl 1/1, schváleno zastupitelstvem obce dne 18.12.2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím – nepřezkoumáváno, použito podpůrně

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017-2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Občanská vybavenost evid. č. smlouvy Poskytovatele č. S-0251/ŘDP/2021 ze dne 17.2.2021, na zajištění realizace Projektu Doplnění herních prvků na dětské a sportovní hřiště v max. výši 282 000,00 Kč (ÚZ 812) – investiční dotace, zastupitelstvo obce schválilo dne 24.9.2020.
- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 22.9.2021 id. č. 298D223001431, kdy Ministerstvo financí poskytlo dotaci ve výši 10 000 000,00 Kč, název akce: Nové centrum obce Jarpice (celkové náklady 14 650 890,44 Kč) - investiční dotace, ÚZ 98858.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2021 ze dne 31.5.2021, kdy obec poskytla neinvestiční dotaci ve výši 1 460,00 Kč, na částečné pokrytí finanční spoluúčasti společnosti k financování aktivit Strategie CLLD 2014-2020 Obnova země knížat a králů 2, Přemyslovské střední Čechy o.p.s. Slaný (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dne 5.5.2021, žádost ze dne 16.2.2021, vyúčtování do 28.2.2022 - vyúčtováno dne 8.2.2022.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 7.12.2021, kdy obec poskytla neinvestiční dotaci ve výši 10 000,00 Kč, na částečné pokrytí finanční spoluúčasti k financování venkovní učebny v zahradní části MŠ, MŠ Zahradka sv. Františka (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dne 10.11.2021, žádost ze dne 20.9.2021, vyúčtování do 31.12.2021 - vyúčtováno dne 7.12.2021.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 31.12.2020, údržba hřbitova (20 hod./měsíc)

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.6.2021, přípravy a zajištění AKCE JARPICE (20 hod./čtvrtletí)
- ze dne 1.9.2021, roznáška a kompletace volebních lístků (6,54 Kč/volič) a zajištění stravování, příprava a úklid volební místnosti (23 hod.)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- platový výměr ze dne 1.7.2021 s účinností téhož dne, zaměstnanec s osobním č. 1

Smlouvy ostatní

- Příkazní smlouva ze dne 7.4.2021 mezi obcí Jarpice (příkazce) a WITENDR s.r.o., Ratboř, IČ: 07187041 (příkazník), předmět smlouvy je podání žádosti o dotaci a s manažerským řízením přípravy a realizace projektu "Jarpice - kanalizace a ČOV, schváleno zastupitelstvem obce dne 22.6.2021.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Zakázka malého rozsahu - předmětem zakázky je provedení projektových a inženýrských služeb na akci "Jarpice - kanalizace a ČOV, kanalizační přípojky", výzva telefonicky 2 firmám, nabídka 2 firem, zastupitelstvem obce vybrán dne 1.9.2021 zhotovitel PROVOD - inženýrská společnost, s.r.o., Ústí nad Labem, IČ: 250 23 829 s nejnižší cenovou nabídkou za 1 kanalizační přípojku činí 2 479,34 Kč bez DPH (vč. DPH 3 000,00 Kč) - cca 114 přípojek, projektová dokumentace k územního souhlasu činí 28 000,00 Kč bez DPH (vč. DPH 33 880,00 Kč), nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 14.9.2021. V roce 2021 ještě nebylo fakturováno.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost dne 22.1.2020.
- Směrnice č. 1 k finanční kontrole, účinnost od 16.12.2015, včetně podpisových vzorů.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- informace doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 24.6.2021 pod DZ 079767/2021/KUSK

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 17.2., 31.3., 5.5., 16.6., 7.7., 1.9., 10.11., 17.12.2021 - *nepřezkoumáváno, použito podřídně*

V kontrolovaném období obec Jarpice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, 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 včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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 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 Jarpice:

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

▪ **Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů
§ 2, neboť:**

Ve výkazu FIN 2-12 sestavenému k 31.12.2021, na položce 8123 - Dlouhodobé přijaté půjčky, nebyla provedena úprava rozpočtu.

▪ **Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů**

§ 22, neboť:

Obec ve výkazu Rozvaha k 31.12.2021 na účtu 373 - Poskytnuté zálohy na transfery, vykázala dotaci ve výši 10 000,00 Kč, která byla již vyúčtována ke dni 7.12.2021, příjemce dotace MŠ Zahrádka sv. Františka.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

- ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:

Dle výkazu Rozvaha sestaveného k 30.6.2020 obec nepřeučtovala výsledek hospodaření za rok 2019 z účtu 431 - Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období. Zastupitelstvo obce schválilo účetní závěrku obce za rok 2020 dne 16.6.2021.

NAPRAVENO

Přijetím interního nápravného opatření pro účetní obce (účtovat o účetních případech včas v souladu s Českými účetními standardy). Ověření účinnosti přijatého nápravného opatření bude provedeno při přezkoumání hospodaření za rok 2022.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

- Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů § 219 odst. 1, neboť:

Obec nezveřejnila na profilu zadavatele Smlouvu o dílo uzavřenou ze dne 21.10.2020, s firmou KONSIT a.s., Praha 6, IČO: 186 301 97, předmětem smlouvy jsou stavební práce spojené s výstavbou novostavby a stavebních úprav za účelem vytvoření nového polyfunkčního městského centra obce Jarpice, cena díla ve výši 37 753 716,80 Kč bez DPH (vč. DPH 45 681 997,33 Kč), zveřejněno opožděně dne 27.11.2020.

NAPRAVENO

Obec přijala systémové opatření k napravení uvedeného nedostatku tak, že v roce 2021 uzavřela Dodatek č. 1 ze dne 6.5.2021 (ke Smlouvě o dílo ze dne 21.10.2020) s firmou KONSIT, a.s., IČ: 186 30 197, který již byl zveřejněn dle zákona (na profilu zadavatele uveřejněno dne 18.5.2021).

D) Závěr

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

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Ve výkazu FIN 2-12 sestavenému k 31.12.2021, na položce 8123 - Dlouhodobé přijaté půjčky, nebyla provedena úprava rozpočtu.
- Obec ve výkazu Rozvaha k 31.12.2021 na účtu 373 - Poskytnuté zálohy na transfery, vykázala dotaci ve výši 10 000,00 Kč, která byla již vyúčtována ke dni 7.12.2021, příjemce dotace MŠ Zahradka sv. Františka.

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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	32,67 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	2,28 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 16 000 000,00 Kč.

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

- Dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31.12.2021 činil Kč 16 000 000,00 což je 120 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Jarpice 17.05.2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Polánková

.....
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 11 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, Mgr. Jana Kučerová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jarpice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Jana Kučerová
starostka obce Jarpice

.....
dne 17.05.2022

Poučení:

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění.

V rámci stanoviska může územní celek proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy podat dle ustanovení § 13 kontrolního řádu písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolnímu orgánu, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou informaci zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku (§14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb.). Podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění, lze za přestupek uložit pokutu do výše 50 000,00 Kč.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	Obec Jarpice	Mgr. Jana Kučerová

Upozornění:

- **Rozpočtový výhled** - Důrazně upozorňujeme na znění § 2 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, v němž je stanoveno, že: "Finanční hospodaření územních samosprávných celků a svazků obcí se řídí jejich ročním rozpočtem a rozpočtovým výhledem"; v § 4 odst. 3) téhož zákona je uvedeno, že: "Při zpracování ročního rozpočtu se vychází z rozpočtového výhledu". Podotýkáme, že v předložených dokumentech - rozpočtovém výhledu a schváleném rozpočtu obce na rok 2021 jsou výrazné rozdíly v příjmech i ve výdajích obce.

V rozpočtovém výhledu na rok 2021 (ve výhledu na r. 2021 - 2023, jsou předpokládány příjmy ve výši 4 000.000,00 Kč a výdaje ve výši 5 600 000,00 Kč - není zde zahrnuta investiční akce na kterou obec dostala příslib - Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 16.11.2020 id. č. 117D082001933, od Ministerstva pro místní rozvoj dotaci ve výši 29 100 000,00 Kč, na akci: Nové centrum obce Jarpice v rozpočtu obce na rok 2021 jsou příjmy ve výši 30 304.000,00 Kč a výdaje ve výši 44 704 000,00 Kč.