

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Číhaň, IČO: 00573477
za rok 2021

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

03.02.2022

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: OÚ Číhaň

Číhaň 26, 341 42 Kolinec

Přezkoumané období: 1. 1. 2021 – 31. 12. 2021

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Marcela Šroubková
- kontrolorka:
 - Ing. Romana Beníšková

Při přezkoumání byli přítomni:

- Ing. Josef Srb - starosta obce
- Hana Fousová - účetní obce
- Lenka Dundrová – účetní obce

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 14. 1. 2022 podle § 5 odst. zákona č. 420/2004 SB., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumání hospodaření).

Poslední kontrolní úkon a datum jeho provedení:

kontrola byla ukončena na místě dne 3. 2. 2022 vrácením vyžádaných podkladů a podáním informace o kontrolních zjištěních.

A. Přezkoumané písemnosti

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce obce v období od 30. 11. 2020 do 16. 12. 2020. Zveřejnění proběhlo také na elektronické úřední desce ve stejném termínu. Příjmy byly navrženy ve výši 4 360 000,00 Kč, výdaje ve výši 5 176 525,30 Kč. Schodek ve výši 816 525,30 Kč bude kryt z finančních prostředků na běžných účtech obce.
Rozpočtová opatření	K 31. 12. 2021 bylo schváleno 10 rozpočtových opatření: RO č. 1, schváleno starostou dne 17. 2. 2021, navýšení příjmů o 0,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 50 000,00 Kč, RO č. 2, schváleno starostou dne 17. 3. 2021, navýšení příjmů o 0,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 10 000,00 Kč, RO č. 3, schváleno starostou dne 28. 4. 2021, navýšení příjmů o 237 060,04 Kč, výdajů celkem o 430 000,00 Kč, RO č. 4, schváleno starostou dne 26. 5. 2021, navýšení příjmů o 0,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 50 000,00 Kč, RO č. 5, schváleno ZO dne 2. 6. 2021, navýšení příjmů o 0,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 210 400,00 Kč, RO č. 6, schváleno ZO dne 4. 8. 2021, navýšení příjmů o 58 841,64 Kč, navýšení výdajů celkem o 50 000,00 Kč, RO č. 7, schváleno starostou dne 30. 8. 2021, navýšení příjmů o 32 450,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 32 450,00 Kč, RO č. 8, schváleno starostou dne 10. 9. 2021, navýšení příjmů o 31 000,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 31 000,00 Kč, RO č. 9, schváleno ZO dne 10. 11. 2021, navýšení příjmů o 4 005 800,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 4 299 000,00 Kč, RO č. 10, schváleno starostou dne 27. 12. 2021, navýšení příjmů o 0,00 Kč, navýšení výdajů celkem o 0,00 Kč, Celkem došlo tedy k navýšení příjmů o částku ve výši 8 625 151,68 Kč a zvýšení výdajů o částku 8 878 375,30 Kč. Změny rozpočtu byly následně

	zaneseny do výkazu Fin 2-12, nebyl zjištěn rozdíl. Byla provedena kontrola zveřejnění výše uvedených změn rozpočtu v souladu s ust. § 16 odst. 5 zák. č. 250/2000 Sb., platném znění, nebyl zjištěn nedostatek.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce Číhaň na rok 2021 byl schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2020. Rozpočet pro rok 2021 byl schválen s příjmy ve výši 4 360 000,00 Kč a výdaji ve výši 5 176 525,30 Kč, tedy jako schodkový - schodek ve výši 816 525,30 Kč bude kryt z finančních prostředků na běžných účtech obce. Závazné ukazatele byly stanoveny: u příjmů tř. 1 a 4 položky rozpočtové skladby, u příjmů tř. 2 a 3 a u výdajů - paragrafy rozpočtové skladby. Rozpočet byl schválen v celkových částkách příjmů a výdajů, doložen byl také rozpis rozpočtu v třídění podle platné rozpočtové skladby. Schválený rozpočet byl rozepsán v podrobném členění na jednotlivé příjmové i výdajové položky a je uveden ve sloupci I Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M. V souladu s ust. § 11 odst. 4 zák. č. 250/2000 Sb., v platném znění, byl zveřejněn rozpočet na rok 2021 na internetových stránkách města dne 18. 12. 2020.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 - 2025 byl zveřejněn na úřední desce ve dnech od 30. 11. 2021 do 15. 12. 2021. Střednědobý výhled rozpočtu obce na r. 2023 - 2025 byl schválen na jednání ZO dne 15. 12. 2021 a po schválení zveřejněn na úřední desce dne 28. 12. 2021.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2020 byl zveřejněn včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce od 11. 4. 2021 do 27. 4. 2021. Závěrečný účet obce za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce byl schválen ZO dne 28. 4. 2021 bez výhrad, zveřejněn na úřední desce dne 5. 5. 2021. Účetní závěrka obce za rok 2020 byla schválena ZO dne 28. 4. 2021.
Bankovní výpis	Obec měla tyto bankovní účty k datu 31. 12. 2021: ČNB č. ú.: 94-6019351/0710 zůstatek: 406 413,14 Kč KB č. ú.: 107 - 8057030207/0100 zůstatek: 1 004 504,74 Kč KB č. ú.: 28429351/0100 zůstatek: 2 409 926,26 Kč Celkem zůstatek na BÚ účtu 231: 3 820 844,14 Kč. Zůstatek souhlasil se stavem uvedeným ve výkazu Fin 2-12 M k 31. 12. 2021 řádek č. 6010, sl. 62)

	a v rozvaze k 31. 12. 2021 na účtu 231.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti mezi Obcí Číhaň, zastoupenou starostou Ing. Josefem Srbem a paní Lenkou Dundrovou ze dne 1. 7. 2021.
Faktura	Byly kontrolovány přijaté faktury od č. 1 – 209 a vystavené faktury č. 20210001 - 41. Faktury byly opatřeny podpisovým záznamem o provedení řídicí kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb. příkazcem operace, správcem rozpočtu a hlavní účetní. Nebyly zjištěny nedostatky.
Hlavní kniha	Ke kontrole byla předložena hlavní kniha za období 01 - 12/2021.
Inventurní soupis majetku a závazků	Zápis o proškolení členů inv. komisí ze dne 1. 12. 2021. Plán inventur majetku obce Číhaň za rok 2021. Příkaz k provedení inventarizace majetku obce Číhaň za rok 2021. Příloha k inventarizaci za rok 2021. Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2021. Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 31. 1. 2022.
Kniha došlých faktur	Obec předložila Knihu došlých faktur k datu 31. 12. 2021. Obsahovala předepsané náležitosti. Obec k datu 31. 12.2021 přijala 181 dodavatelských faktur pod č. F 1 - 209.
Kniha odeslaných faktur	Obec předložila Knihu odeslaných faktur k datu 31. 12. 2021. Obsahovala předepsané náležitosti. Obec k datu 31. 12. 2021 vystavila celkem 41 faktur pod č. 20210001 - 41 .
Pokladní doklad	Byly zkontrolovány pokladní doklady za období leden - prosinec 2021: příjmové pokladní doklady od č. P 00000001 - P00000184 výdajové pokladní doklady od č. V00000001 - V00000188
Příloha rozvahy	K přezkumu byl předložen výkaz Příloha účetní jednotky k 31. 12. 2021.
Rozvaha	Ke kontrole byla předložena "Rozvaha" sestavena k 31. 12. 2021. Aktiva ve výši 39 911 846,78 Kč (netto) odpovídala pasivům.
Účetní deník	Opis účetních dokladů za období 1 - 12/2021.
Účetní doklad	Byly zkontrolovány vnitřní účetní doklady za období leden - prosinec 2021 od d.č. 840001 - 840017.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2-12M , který se týkal čerpání rozpočtu k 31. 12. 2021, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 5 973 852,68 Kč (ř. 4200, sl. 43) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 4 186 819.61 Kč (ř. 4430, sl. 43). Výsledek rozpočtového hospodaření obce Číhaň k 31. 12. 2021 činil: 1 787 033,07 Kč (saldo příjmů a výdajů po konsolidaci ř. 4440, sl. 43).
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou výkazu zisku a ztráty sestaveného k 31. 12. 2021 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření

	běžného účetního období činí 1 605 392,45 Kč v hlavní činnosti 756 009,27 Kč (souhlasí se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účtu k datu 31. 12. 2021). Obec Číhaň nemá hospodářskou činnost.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Ke kontrole byly předloženy: - Kupní smlouva ze dne 9. 6. 2021 (obec jako prodávající) prodej pozemku p. č. 85/3 o výměře 182 m², v k. ú. Číhaň, p. č. 85/4 o výměře 449 m² a p. č. 91/2 o výměře 368 m² za kupní cenu 99 900,00 Kč. Záměr obce na prodej pozemku byl zveřejněn ve dnech 5. 5. 2021 - 20. 5. 2021. Prodej pozemků byl schválen v ZO dne 2. 6. 2021. - Kupní smlouva ze dne 1. 3. 2021 (obec jako prodávající) prodej pozemku p. č. 1192/3 o výměře 236 m², v k. ú. Číhaň, za kupní cenu 23 600,00 Kč. Záměr obce na prodej pozemku byl zveřejněn ve dnech 1. 9. 2020 - 18. 9. 2020. Prodej pozemků byl schválen v ZO dne 25.11.2020 - Kupní smlouva ze dne 11. 2. 2021 (obec jako prodávající) prodej pozemku p. č. 297/22 o výměře 116 m², v k. ú. Číhaň, za kupní cenu 11 600,00 Kč. Záměr obce na prodej pozemku byl zveřejněn ve dnech 25. 9. 2020 - 12. 10. 2020. Prodej pozemků byl schválen v ZO dne 25. 11. 2020. - Kupní smlouva ze dne 11. 2. 2021 (obec jako prodávající) prodej pozemku p. č. 19/2 o výměře 46 m², p. č. 19/3 o výměře 131 m², p. č. 19/8 o výměře 293 m², v k. ú. Číhaň, za kupní cenu 24 500,00 Kč. Záměr obce na prodej pozemku byl zveřejněn ve dnech 6. 9. 2019 - 23. 9. 2019. Prodej pozemků byl schválen v ZO dne 29. 5. 2020.
Kontrolní a finanční výbor	Do 31. 12. 2021 se uskutečnilo 6 jednání finančního výboru - Zápisy z jednání finančního výboru obce Číhaň ze dne 25. 1. 2021, 4. 4. 2021, 26. 5. 2021, 28. 7. 2021, 3. 11. 2021 a 31. 12. 2021. Do 31. 12. 2021 provedl kontrolní výbor 5 kontrol - inventarizaci majetku za rok 2020 (5. 1. 2021), kontrola prodeje pozemků (7. 4. 2021), převzetí nově vybudovaného oplocení na hřišti u koupaliště (7. 7. 2021), kontrola opravy fasády Číhaň č.p. 6 (15. 9. 2021) a proškolení členů na inventarizaci (1. 12. 2021).

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Číhaň:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021
dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Číhaň za rok 2021

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Číhaň za rok 2021

Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Číhaň za rok 2021

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,02 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,54 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. následující dluh územního celku:

A. 1 Dluh územního celku za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost je nulový

„Ověřily jsme poměr dluhu 0 % ÚSC Číhaň k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu jsme provedly výběrovým způsobem tak, abychom získaly přiměřenou jistotu k vyslovení následujícího závěru. Dluh ÚSC Číhaň nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je nulový.“

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 03.02.2022

Podpisy kontrolerek:

Ing. Romana Beníšková



Ing. Marcela Šroubková
kontrolorka pověřená řízením
přezkoumání



Územní celek prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je 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 na adresu: Krajský úřad Plzeňského kraje, odbor ekonomický, oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, Škroupova 18, 306 13 Plzeň.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Číhaň o počtu 8 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel.


Obec Číhaň
Číhaň 26,
IČ: 00573477
tel.: 477
urad@cihan.cz



Dne:

Ing. Josef Srb
starosta obce

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Číhaň	Ing. Josef Srb
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Ing. Marcela Šroubková

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Krajský úřad Plzeňského kraje, Škroupova 18, 306 13 Plzeň), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této 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 zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000,00 Kč.

