



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Oselce, IČO: 00257061
za rok 2021**

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

25.04.2022

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Oselce

Oselce 2, 335 46 Oselce

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Vendula Kotvanová
- kontrolorka:
 - Ing. Šárka Tomanová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Václav Houlík - starosta obce
- Eva Pružincová - účetní obce

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 19. 3. 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 25. 4. 2022 vrácením výžádaných 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 obce pro rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce od 2. 12. 2020 do 2. 1. 2021.
Rozpočtová opatření	<p>V roce 2021 bylo schváleno 8 rozpočtových opatření:</p> <ul style="list-style-type: none">- RO č. 1 schváleno ZO dne 29. 3. 2021, navýšení příjmů a výdajů o 2 937,00 Kč, zveřejněno 14. 4. 2021,- RO č. 2 schváleno starostou obce dne 30. 4. 2021, navýšení příjmů a výdajů o 16 327,16 Kč, zveřejněno 12. 5. 2021,- RO č. 3 schváleno starostou obce dne 20. 5. 2021, navýšení příjmů a výdajů o 50 605,00 Kč, zveřejněno 16. 6. 2021,- RO č. 4 schváleno ZO dne 29. 6. 2021, navýšení příjmů a výdajů o 810 000,00 Kč, zveřejněno 15. 7. 2021,- RO č. 5 schváleno starostou obce dne 7. 8. 2021, navýšení příjmů a výdajů o 370 448,00 Kč, zveřejněno 6. 9. 2021,- RO č. 6 schváleno starostou obce dne 10. 9. 2021, navýšení příjmů a výdajů o 63 600,00 Kč, zveřejněno 8. 10. 2021,- RO č. 7 schváleno starostou obce dne 15. 10. 2021, navýšení příjmů a výdajů o 337 563,58 Kč, zveřejněno 12. 11. 2021,- RO č. 8 schváleno ZO dne 16. 12. 2021, navýšení příjmů a výdajů o 3 804 972,35 Kč, zveřejněno 15. 1. 2022. <p>Zastupitelstvo obce udělilo starostovi pravomoc k provádění rozpočtových opatření do výše 400 000,00 Kč na zasedání ZO dne 10. 12. 2021.</p>
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2021 byl schválen ZO dne 17. 12. 2020 jako přebytkový s příjmy ve výši 8 500 634,00 Kč a výdaji ve výši 11 792 602,00 Kč, schodek ve výši 3 291 968,00 Kč je hrazen z přebytku minulých let. Ve schválené výši byl zanesen do výkazu FIN 2 – 12M. Závaznými ukazateli jsou paragrafy. Schválený rozpočet na rok 2021 byl zveřejněn dne 27. 12. 2020 dosud.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu na rok 2022– 2025 byl zveřejněn na úřední desce od 1. 12. 2021 do 16. 12. 2021.

	Střednědobý výhled na období let 2022 - 2025 byl schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2021 a zveřejněn na úřední desce dne 16. 12. 2021 dosud.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce od 31. 5. 2021 do 15. 6. 2021. Závěrečný účet za rok 2020 byl schválen ZO včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce dne 29. 6. 2021 bez výhrad. Zveřejněn na úřední desce byl dne 29. 6. 2021 dosud. Účetní závěrka obce za rok 2020 byla schválena zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2021.
Bankovní výpisy	Obec má níže uvedené bankovní účty (zůstatky k 31. 12. 2021): - č. účtu 94-9719361/0710 částka 1 208 908,64 Kč - č. účtu 725644399/0800 částka 16 613 188,07 Kč Zůstatky běžných účtů souhlasily se stavem účtu 231 uvedeným v hlavní účetní knize k 31. 12. 2021 a zůstatku vykázaným ve výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2021 Dále obec eviduje na účtu 236 – Běžné účty fondů částku vedenou na účtu č. 182-725644399/0800 částka 3 522 428,64 Kč.
Faktury	Byly kontrolovány přijaté faktury č. 1 - 303. Faktury byly založené v šanonu a byl k nim přiložen průvodní doklad obsahující číslo faktury a účtování předpisu závazku. Doklady byly opatřeny podpisy příkazce operace a hlavní účetní. Předběžná kontrola po vzniku závazku v kompetenci příkazce operace a hlavní účetní byla doložena. Byly kontrolovány vydané faktury č. 1 - 81. Faktury byly vyhotoveny v souladu s § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Byly schváleny příkazcem operace a hlavní účetní v rámci předběžné kontroly po vzniku pohledávky. Nebylo zjištěno porušení zákona 563/1991 Sb., o účetnictví a 320/2001 Sb., Zákon o finanční kontrole.
Hlavní kniha	Hlavní kniha byla sestavena v programu Konto za období 1 - 12/2021 a obsahovala obraty a zůstatky jednotlivých analytických účtů za období leden - prosinec 2021, obsahovala předepsané náležitosti dle ustanovení § 13 odst. 2 zák. o účetnictví č. 563/1991 Sb., v platném znění. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům v rozvaze sestavené za období 12/2021.
Inventurní soupisy majetku a závazků	Sestavené k 31. 12. 2021
Kniha došlých faktur	Obec předložila "Knihu došlých faktur 2021". Za období leden - prosinec 2021 bylo přijato 303 faktur. Faktury jsou zde řádně zapisovány včetně data úhrady.
Kniha odeslaných faktur	Obec předložila soupis vydaných faktur, kde je celkem 81 faktur včetně data uvedeného data úhrady.
Pokladní doklady	Pokladní doklady byly vedeny v jedné číselné řadě

	(příjmy i výdaje). Nákupy proplacené přes pokladnu byly doloženy prvotními doklady. Kontrolovány byly doklady č. 1 – 751. Pokladní doklady jsou vystavovány v souladu s § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.
Pokladní kniha (deník)	Kontrolní skupině byla předložena pokladní kniha. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly číslovány jednou číselnou řadou. Do 31. 12. 2021 bylo vystaveno 751 pokladních dokladů. Evidovaný stav pokladní hotovosti k 31. 12. 2021 ve výši 28 866,00 Kč a souhlasil se stavem účtu 261 - Pokladna v hlavní účetní knize k 31. 12. 2021
Příloha rozvahy	Ke kontrole byla předložena "Příloha" sestavená k 31. 12. 2021 ze dne 25. 4. 2022. Příloha obsahovala doplňující informace k rozvaze.
Rozvaha	Ke kontrole byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2021 v programu Gordic ze dne 25. 4. 2022. Aktiva ve výši 73 706 764,34 Kč (netto) odpovídala pasivům. Stálá aktiva byla ve výši 79 811 000,44 Kč (brutto). Doposud došlo ke korekci stálých aktiv o 28 775 561,72 Kč na účtech 018, 019, 021, 022, 028.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke kontrole byl předložen " Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M" sestavený k 12/2021 v programu Gordic ze dne 25. 4. 2022. Celkové příjmy po konsolidaci ve výši 14 597 788,55 Kč byly plněny na 104,59 %. Celkové výdaje po konsolidaci ve výši 10 151 183,04 Kč, byly plněny na 88,73 %. Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci činilo 4 446 605,51 Kč. Stav ke konci vykazovaného období základního běžného účtu ÚSC činil částku 17 822 096,71 Kč a odpovídal částce vykázané v rozvaze a hlavní účetní knize na účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků. Stav ke konci vykazovaného období pokladny činil dle pokladní knihy 28 886,00 Kč, odpovídal částce vykázané v rozvaze a v hlavní účetní knize na účtu 261 – Pokladna ve výkazu Fin 2- 12 M je částka pokladny 0,00 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Ke kontrole byl předložen "Výkaz zisku a ztráty" sestavený k 31. 12. 2021 v programu Gordic ze dne 25. 4. 2022. Obec Oselce nevykazuje hospodářskou činnost. Náklady činily 9 907 560,23 Kč a výnosy 13 848 908,99 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 3 941 348,76 Kč odpovídal výsledku hospodaření v rozvaze na straně pasiv (část C III. 1.) za období 12/2021
Smlouvy o dílo	„Kotouň – kanalizace“, cena díla 450 126,93 Kč bez DPH, smlouva bez povinnosti zveřejnění na profilu zadavatele uzavřena dne 16. 4. 2021
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej)	- prodej pozemku parc. č. 970/7 – 32 m ² , k.ú. Oselce, cena 1 600,00 Kč, záměr zveřejněn od 9. 6. 2020 do 24. 6. 2020, schváleno ZO dne 29. 6.

	2020, smlouva uzavřena dne 18. 5. 2021, - koupě pozemku parc. č. 260/17 – 96 m ² , k. ú. Oselce, cena 4 800,00 Kč, schváleno ZO dne 29. 3. 2021, smlouva uzavřena dne 3. 8. 2021.
Smlouvy ostatní	Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu obce za účelem předfinancování projektu Mikroregionu Nepomucko „Podpora domácího kompostování – Mikroregion Nepomucko“, 180 154,00 Kč, schváleno ZO dne 29. 6. 2021, smlouva uzavřena dne 29. 6. 2021.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	V roce 2021 se uskutečnila 4 veřejná zasedání zastupitelstva obce (dne 29. 3., 29. 6., 27. 9. a 16. 12. 2021). Obecní úřad informoval o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce v souladu s ustanovením § 93 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích, v platném znění. O průběhu zasedání byl pořízen zápis, který byl podepsán starostou a určenými ověřovateli zápisu. K zápisům ze zasedání zastupitelstva byly doloženy prezenční listiny a pozvánky.
Zápisy z kontrolního a finančního výboru	Finanční výbor – Protokol o výsledku kontroly č. 1/2021 ze dne 19. 3. 2021, č. 2/2021 ze dne 21. 5. 2021, č. 3/2021 ze dne 24. 9. 2021 a č. 4/2021 ze dne 13. 12. 2021. Kontrolní výbor – Protokol o výsledku kontroly č. 1/2021 ze dne 12. 3. 2021, č. 2/2021 ze dne 28. 5. 2021, č. 3/2021 ze dne 17. 9. 2021 a č. 4/2021 ze dne 10. 12. 2021.

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Oselce:

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.

