

Návrh závěrečného účtu za rok 2021

Sestavený ke dni 31.12.2021

Údaje o organizaci

Název Obec Plchov
Adresa Plchov 64
273 75
IČO 00640573
Právní forma Obec

Kontaktní údaje

Telefon 776322751
E-mail jitka.janouchova@atlas.cz

Obsah závěrečného účtu

Strana

Plnění rozpočtu podrobného - příjmy	1
Plnění rozpočtu podrobného - výdaje	2
Plnění rozpočtu podrobného - financování	5
Porovnání aktivních a pasivních účtů	6
Porovnání nákladových a výnosových účtů	8
Porovnání závazkových a pohledávkových účtů	10
Majetek	12
Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu	13
Zpráva z přezkoumání hospodaření ve strojově čitelném formátu	14
Zpráva z přezkoumání hospodaření s podpisy	24

Plnění rozpočtu podrobného

Za období: 12/2021

Třídění: Par vzestupně, Pol vzestupně, Org1 vzestupně, UZ vzestupně, Nst vzestupně, Zdr vzestupně

Bez návrhu rozpočtových změn

Příjmy

Par	Pol	org1	N+Z+UZ	Název	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
	1111			DPFO ze záv.činnosti a funkčních požitků	464 059,14	672 000,00	69,06	464 059,14	100,00	0,00
	1112			Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	30 272,53	10 000,00	302,73	30 273,00	100,00	0,47
	1113			Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	78 491,99	62 000,00	126,60	78 491,99	100,00	0,00
	1121			Daň z příjmů právnických osob	662 333,56	388 000,00	170,70	662 334,00	100,00	0,44
	1122			Daň z příjmů právnických osob za obce	144 590,00	50 000,00	289,18	144 590,00	100,00	0,00
	1211			Daň z přidané hodnoty	1 480 609,01	1 300 000,00	113,89	1 480 610,00	100,00	0,99
	1337			Příjem ze zrušeného poplatku za komunální odpad	109 210,00	0,00	0,00	109 210,00	100,00	0,00
	1341			Poplatek ze psů	3 780,00	4 100,00	92,20	3 780,00	100,00	0,00
	1361			Správní poplatky	990,00	3 000,00	33,00	990,00	100,00	0,00
	1381			Daň z hazardních her	21 847,64	15 000,00	145,65	21 848,00	100,00	0,36
	1511			Daň z nemovitostí	279 504,21	300 000,00	93,17	279 505,00	100,00	0,79
	4111		98037	Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.správy stát.rozpočtu	37 783,51	0,00	0,00	37 784,00	100,00	0,49
	4111		98071	Neinvest.přij.transfery z všeob.pokl.správy stát.rozpočtu volby do PS	13 966,00	30 000,00	46,55	31 000,00	45,05	17 034,00
	4112			Neinv.přij.transfery ze st.rozp.v rámci souhrn.dotač.vzta	70 800,00	68 100,00	103,96	70 800,00	100,00	0,00
	4116		13013	Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze stát.rozpočtu OPZ	51 155,64	230 100,00	22,23	51 156,00	100,00	0,36
	4116		14004	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	15 828,00	0,00	0,00	15 828,00	100,00	0,00
	4121			Neinvestiční přijaté transfery od obcí	40 000,00	40 000,00	100,00	40 000,00	100,00	0,00
	4122			Neinvestiční přijaté transfery od krajů	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	100,00	0,00
1032	2111			Příjmy z poskytování služeb a výrobků	660,00	0,00	0,00	660,00	100,00	0,00
2321	2111			Příjmy z poskytování služeb a výrobků	291 856,00	300 000,00	97,29	291 856,00	100,00	0,00
2321	2324			Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3319	2111			Příjmy z poskytování služeb a výrobků	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3612	2111			Příjmy z poskytování služeb a výrobků	8 000,00	19 200,00	41,67	8 000,00	100,00	0,00
3612	2132			Příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	27 200,00	65 280,00	41,67	27 200,00	100,00	0,00
3613	2111			Nebyt.hosp. - elektřina hasičárna	0,00	29 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3613	2132			Příjmy z pronájmu hasičárna	0,00	13 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3639	2131			Příjmy z pronájmu pozemků	13 683,00	14 000,00	97,74	13 683,00	100,00	0,00
3722	2111			Příjmy z poskytování služeb a výrobků	0,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3725	2324			Příjmy z poskytování služeb EKO-KOM	24 312,40	30 000,00	81,04	24 313,00	100,00	0,60
5512	2111			Příjmy z poskytování služeb -SDH elektř.	5 974,00	60 000,00	9,96	5 974,00	100,00	0,00
5512	3121			Přijaté dary na pořízení dlouh.majetku	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	100,00	0,00
6171	2111			Příjmy z poskytování služeb a výrobků	23 959,91	60 000,00	39,93	23 960,00	100,00	0,09
6171	2112			Příjmy z prodeje zboží (již nakoupeného za účelem prodeje	740,00	5 000,00	14,80	740,00	100,00	0,00
6171	2328			Neidentifikované příjmy	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 000,00
CELKEM:					4 108 606,54	3 902 780,00	105,27	4 123 645,13	99,64	15 038,59

Plnění rozpočtu podrobného

Za období: 12/2021

Třídění: Par vzestupně, Pol vzestupně, Org1 vzestupně, UZ vzestupně, Nst vzestupně, Zdr vzestupně

Bez návrhu rozpočtových změn

Výdaje

Par	Pol	org1	N+Z+UZ	Název	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
2321	5021			Ostatní osobní výdaje	106 470,00	52 000,00	204,75	101 370,00	105,03	-5 100,00
2321	5031			Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na st.politiku zamě	16 864,56	2 000,00	843,23	16 865,00	100,00	0,44
2321	5032			Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	6 120,00	1 000,00	612,00	6 120,00	100,00	0,00
2321	5139			Nákup materiálu jinde nezařazený	0,00	2 000,00	0,00	29 185,13	0,00	29 185,13
2321	5154			Elektrická energie	62 947,83	80 000,00	78,68	80 000,00	78,68	17 052,17
2321	5169			Nákup ostatních služeb	176 286,00	100 000,00	176,29	181 386,00	97,19	5 100,00
2321	5171			Opravy a udržování Odvádění odp.vody	13 089,65	20 000,00	65,45	13 090,00	100,00	0,35
2321	5901			Nespecifikované rezervy na ČOV	0,00	50 000,00	0,00	3 630,00	0,00	3 630,00
2321	6121			Budovy, haly a stavby	114 063,07	0,00	0,00	134 633,07	84,72	20 570,00
3111	5339			Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým organizacím MŠ Tře	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
3113	5339			Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým organizacím ZŠ Kví	0,00	7 000,00	0,00	7 000,00	0,00	7 000,00
3113	6353			Inv.transfery škol.práv.osobám zřiz.státem, kraji a obcem	8 183,00	0,00	0,00	8 200,00	99,79	17,00
3314	5021			DPP knihovna	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
3314	5136			Knihy, učební pomůcky a tisk knihovna	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3314	5139			Nákup materiálu jinde nezařazený	983,00	5 000,00	19,66	1 000,00	98,30	17,00
3314	5175			Pohoštění	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3319	5139			Nákup materiálu - kultura	4 405,00	5 000,00	88,10	4 500,00	97,89	95,00
3319	5169			Nákup ostatních služeb - zájezdy kultura	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3319	5194			Věcné dary - výroční balíčky	2 220,00	6 000,00	37,00	6 000,00	37,00	3 780,00
3319	5222			Neinvestiční transfery občanským sdružením kult.akce Chýše	0,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3399	5139			Nákup materiálu jinde nezařazený	2 501,00	0,00	0,00	3 000,00	83,37	499,00
3399	5194			Věcné dary	3 001,00	0,00	0,00	3 010,00	99,70	9,00
3421	5021			Ostatní osobní výdaje	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00
3421	5137			Drobný hmotný dlouhodobý majetek Hřiště	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
3421	5139			Nákup materiálu jinde nezařazený Hřiště	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00
3421	5154			Elektrická energie Hřiště	3 643,43	45 000,00	8,10	45 000,00	8,10	41 356,57
3421	5169			Nákup ostatních služeb hřiště	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
3421	5171			Opravy a udržování Hřiště	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
3421	6901			Rezervy kapitálových výdajů - vybavení DH	0,00	50 000,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
3612	5169			Nákup ostatních služeb	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3613	6121			Budovy, haly a stavby	9 000,00	0,00	0,00	9 000,00	100,00	0,00
3631	5021			DPP VO	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
3631	5139			Nákup materiálu VO	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00
3631	5154			Elektrická energie VO	17 926,76	13 000,00	137,90	17 927,00	100,00	0,24
3721	5169			Nákup ostatních služeb Sběr nebezpečný odpad	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3722	5139			Nákup materiálu jinde nezařazený	556,60	0,00	0,00	1 000,00	55,66	443,40
3722	5169			Nákup ostatních služeb TS komunální odpad	118 021,24	150 000,00	78,68	150 000,00	78,68	31 978,76
3723	5169			Nákup ostatních služeb Svoz objemný odpad	21 137,00	12 000,00	176,14	21 150,00	99,94	13,00
3725	5169			Nákup ost.sl.RUMPOLD tříděný odpad	22 839,00	65 000,00	35,14	35 000,00	65,25	12 161,00
3745	5011			Platy zaměstnanců v pracovním poměru Zeleň	187 197,17	183 000,00	102,29	187 198,00	100,00	0,83
3745	5021			DPP Zeleň	20 430,00	5 000,00	408,60	20 430,00	100,00	0,00
3745	5031			SP zeleň	49 564,34	46 000,00	107,75	49 565,00	100,00	0,66
3745	5032			ZP zeleň	17 986,00	16 500,00	109,01	17 986,00	100,00	0,00

Plnění rozpočtu podrobného

Výdaje										
Par	Pol	org1	N+Z+Uz	Název	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
3745	5137			Drobný hmotný dlouhodobý majetek Zeleň	19 067,18	20 000,00	95,34	20 000,00	95,34	932,82
3745	5139			Nákup materiálu Zeleň	884,00	35 000,00	2,53	15 000,00	5,89	14 116,00
3745	5156			Pohonné hmoty a maziva Zeleň	8 900,00	10 000,00	89,00	10 000,00	89,00	1 100,00
3745	5169			Nákup ostatních služeb Zeleň	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00
3745	5171			Opravy a udržování Zeleň	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
3745	5175			Pohoštění Zeleň	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
3745	5192			Poskytnuté náhrady	0,00	17 000,00	0,00	4 300,00	0,00	4 300,00
3745	5424	1	13013	Náhrady mezd v době nemoci	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
3745	5901			Nespecifikované rezervy interakt.tabule VZ	0,00	58 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3900	5221			Neinv. Transf.obecně prosp.spol.Přemyslovské střední Čechy	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
3900	5229			Ost.neinvestiční transfery neziskovým a podob. organizací	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00
5213	5903			Rezerva na krizová opatření	0,00	20 000,00	0,00	13 767,90	0,00	13 767,90
5219	5132			Ochranné pomůcky	1 558,00	0,00	0,00	2 000,00	77,90	442,00
5511	5139			Nákup materiálu jinde nezařazený	6 839,44	0,00	0,00	6 840,00	99,99	0,56
5511	5156			Pohonné hmoty a maziva	12 243,00	0,00	0,00	12 243,00	100,00	0,00
5511	5169			Nákup ostatních služeb	9 444,00	0,00	0,00	9 444,00	100,00	0,00
5511	5171			Opravy a udržování	15 317,00	0,00	0,00	15 317,00	100,00	0,00
5512	5019			Ostatní platy Refundace JPO III	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00
5512	5021			Ostatní osobní výdaje DPP JPO III	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00
5512	5132			Ochranné pomůcky	5 686,00	0,00	0,00	6 000,00	94,77	314,00
5512	5137			Drobný dlouhodobý hmotný majetek	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
5512	5139			Nákup materiálu JPO III	35 647,44	60 000,00	59,41	41 300,00	86,31	5 652,56
5512	5154			Elektrická energie za hasičárnu	22 748,91	48 000,00	47,39	48 000,00	47,39	25 251,09
5512	5155			Pevná paliva za hasičárnu	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5512	5156			Pohonné hmoty a maziva JPO III	35 824,00	50 000,00	71,65	35 824,00	100,00	0,00
5512	5162			Služby elektronických komunikací JPO III	8 757,05	21 000,00	41,70	21 000,00	41,70	12 242,95
5512	5167			Služby školení a vzdělávání JPO III	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
5512	5169			Nákup ostatních služeb JPO III	92 299,10	80 000,00	115,37	92 299,10	100,00	0,00
5512	5171			Opravy a udržování JPO III	18 776,80	30 000,00	62,59	19 485,50	96,36	708,70
5512	5173			Cestovné JPO III	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00
5512	5222			Neinvestiční transfery občanským sdružením SDH	0,00	44 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5512	6123			Dopravní prostředky	65 000,00	0,00	0,00	65 000,00	100,00	0,00
5512	6901			Rezervy kapitálových výdajů - repase Tatra	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00
6112	5023			Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	424 844,00	450 000,00	94,41	450 000,00	94,41	25 156,00
6112	5032			ZP OZ	38 275,00	40 500,00	94,51	40 500,00	94,51	2 225,00
6114	5021			Ostatní osobní výdaje	-1 181,66	0,00	0,00	0,00	0,00	1 181,66
6114	5021	98071		Ostatní osobní výdaje	11 292,00	0,00	0,00	14 094,00	80,12	2 802,00
6114	5139	98071		Nákup materiálu jinde nezařazený	721,00	0,00	0,00	721,00	100,00	0,00
6114	5175	98071		Pohoštění	1 953,00	0,00	0,00	1 953,00	100,00	0,00
6114	5901	98071		Nespecifikované rezervy - volby do PS	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00
6171	5011			Platy zaměstnanců v pracovním poměru OÚ	73 497,00	200 000,00	36,75	114 700,00	64,08	41 203,00
6171	5019			Ostatní platy refundace mezd	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6171	5021			DPP místní správa	80 430,49	5 000,00	1608,6	92 000,00	87,42	11 569,51
6171	5031			SP OÚ	15 958,10	50 000,00	31,92	50 000,00	31,92	34 041,90
6171	5032			ZP OÚ	6 747,00	18 000,00	37,48	18 000,00	37,48	11 253,00
6171	5038			Povinné pojistné na úrazové pojištění Kooperativa	1 487,00	3 000,00	49,57	3 000,00	49,57	1 513,00

Plnění rozpočtu podrobného

Výdaje

<i>Par</i>	<i>Pol</i>	<i>org1</i>	<i>N+Z+Uz</i>	<i>Název</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>%</i>	<i>Rozdíl</i>
6171	5136			Knihy, učební pomůcky a tisk	520,00	0,00	0,00	1 040,00	50,00	520,00
6171	5137			Drobný hmotný dlouhodobý majetek OÚ	0,00	40 000,00	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00
6171	5138			Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje) popelnice	0,00	40 000,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
6171	5139			Nákup materiálu OÚ	45 911,00	60 000,00	76,52	80 936,93	56,72	35 025,93
6171	5154			Elektrická energie OÚ	99 231,53	80 000,00	124,04	99 232,00	100,00	0,47
6171	5161			Služby pošt	579,00	6 000,00	9,65	5 000,00	11,58	4 421,00
6171	5162			Služby elektronických komunikací	26 114,97	10 000,00	261,15	27 900,00	93,60	1 785,03
6171	5166			Konzultační, poradenské a právní služby	54 403,50	65 000,00	83,70	65 000,00	83,70	10 596,50
6171	5167			Služby školení a vzdělávání OÚ	726,00	10 000,00	7,26	5 000,00	14,52	4 274,00
6171	5168			Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komunik.technologemi	7 521,68	45 000,00	16,71	15 000,00	50,14	7 478,32
6171	5169			Nákup ostatních služeb OÚ	140 849,72	50 000,00	281,70	141 350,50	99,65	500,78
6171	5171			Opravy a udržování OÚ	2 790,00	20 000,00	13,95	20 000,00	13,95	17 210,00
6171	5173			Cestovné místní správa	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6171	5175			Pohoštění	1 353,00	1 000,00	135,30	1 353,00	100,00	0,00
6171	5179			Ostatní nákupy jinde nezařazené SMO čl.příspěvek	2 814,64	3 000,00	93,82	3 000,00	93,82	185,36
6171	5182			Převody vlastní pokladně	29 884,00	0,00	0,00	30 000,00	99,61	116,00
6171	5321			Neinvestiční transfery obcím	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00	100,00	0,00
6171	5363			Úhrady sankcí jiným rozpočtům	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6171	5365			Platby daní a poplatků krajům,obcím a státním fondům	100,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00
6171	5424			Náhrady mezd v době nemoci	5 233,00	0,00	0,00	5 300,00	98,74	67,00
6171	5901			Nespecifikované rezervy - činnost místní správy	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6310	5141			Úroky vlastní úvěr	84 714,34	120 000,00	70,60	90 000,00	94,13	5 285,66
6310	5163			Služby peněžních ústavů	7 279,20	6 000,00	121,32	7 280,00	99,99	0,80
6320	5163			Služby peněžních ústavů - pojistné	12 092,00	40 000,00	30,23	40 000,00	30,23	27 908,00
6399	5365			Platby daní a poplatků krajům,obcím a státním fondům	144 590,00	50 000,00	289,18	144 590,00	100,00	0,00
6402	5364			Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	0,00	0,00	0,00	17 034,00	0,00	17 034,00
6409	5229			Ost.neinvestiční transfery neziskovým a podob. organizací	995,00	0,00	0,00	995,00	100,00	0,00
CELKEM:					2 668 153,08	3 449 780,00	77,34	3 670 645,13	72,69	1 002 492,05

Plnění rozpočtu podrobného

Za období: **12/2021**Třídění: **Par vzestupně, Pol vzestupně, Org1 vzestupně, UZ vzestupně, Nst vzestupně, Zdr vzestupně**

Bez návrhu rozpočtových změn

Financování

<i>Par</i>	<i>Pol</i>	<i>org1</i>	<i>N+Z+UZ</i>	<i>Název</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>		<i>Rozpočet upravený</i>		<i>Rozdíl</i>
							%		%	
	8115			Změny stavu krátkodobých prostředků na bank.účtech	-995 530,45	0,00	0,00	0,00	0,00	995 530,45
	8124			Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjč.prostředků VO	-460 314,01	-453 000,00	101,61	-453 000,00	101,61	7 314,01
	8901			Operace z peněž.úctů organ.nemaj.char.pří.a výd.vlád.sekt	15 391,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15 391,00
CELKEM:					-1 440 453,46	-453 000,00	317,98	-453 000,00	317,98	987 453,46

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2021

		Aktivní účty		
SU	Název	2019	2020	2021
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	109 649,00	109 649,00	109 649,00
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	300 873,00	300 873,00	300 873,00
021	Stavby	34 852 486,48	34 852 486,48	34 966 549,55
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	6 238 412,13	6 238 412,13	6 303 412,13
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 423 294,52	1 376 864,99	1 401 618,17
031	Pozemky	1 168 863,62	1 168 863,62	1 168 863,62
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	35 630,00	35 630,00	44 630,00
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	329 000,00	329 000,00	329 000,00
078	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-109 649,00	-109 649,00	-109 649,00
079	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-63 492,00	-82 236,00	-100 980,00
081	Oprávký ke stavbám	-2 372 237,00	-2 568 504,00	-2 762 579,00
082	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-2 061 633,00	-2 220 837,00	-2 388 605,00
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-1 423 294,52	-1 376 864,99	-1 401 618,17
132	Zboží na skladě	6 237,56	0,00	0,00
192	Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	0,00	0,00	-9 675,80
194	Opravné položky k odběratelům	0,00	-1 259,40	-6 837,60
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	1 467 782,75	3 345 216,78	4 340 747,23
261	Pokladna	32 757,00	14 831,00	29 884,00
311	Odběratelé	10 273,39	33 224,23	10 797,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	178 435,00	235 730,00	184 248,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	6 858,00	13 654,00	25 799,00
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	0,00	995,00	995,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00	0,00	440,00
388	Dohadné účty aktivní	18 901 500,31	19 645 548,12	19 645 548,12

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2021

		Pasivní účty		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
321	Dodavatelé	1 263,37	0,00	26 550,00
331	Zaměstnanci	56 184,00	65 780,00	82 411,00
336	Sociální zabezpečení	11 533,00	13 537,00	8 331,00
337	Zdravotní pojištění	9 283,00	10 644,00	8 398,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	10 471,00	13 473,00	11 524,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	0,00	200 000,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	471,00	492,00	1 924,00
384	Výnosy příštích období	19 430,00	144 590,00	99 560,00
389	Dohadné účty pasivní	149 333,85	215 295,00	181 085,00
401	Jmění účetní jednotky	8 508 386,79	8 508 386,79	8 508 386,79
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	24 515 382,29	25 078 380,01	24 864 018,21
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-3 295 266,59	-3 295 266,59	-3 295 266,59
432	Výsledek hospodaření předcházejícího účetních období	4 925 326,22	6 082 634,62	7 077 693,03
451	Dlouhodobé úvěry	4 718 576,00	4 265 864,00	3 813 152,00
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	18 244 064,91	19 242 759,72	19 242 759,72

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2021

Nákladové účty				
SU	Název	2019	2020	2021
501	Spotřeba materiálu	219 623,08	235 165,80	127 783,13
502	Spotřeba energie	212 711,47	268 079,23	196 485,96
504	Prodané zboží	32 411,36	6 237,56	0,00
511	Opravy a udržování	68 285,42	68 519,36	49 973,45
512	Cestovné	4 000,00	2 910,00	0,00
513	Náklady na reprezentaci	3 956,00	2 380,00	9 306,00
518	Ostatní služby	776 474,33	532 461,20	699 103,81
521	Mzdové náklady	1 035 564,00	1 025 992,00	921 064,00
524	Zákonné sociální pojištění	184 487,00	210 345,00	148 146,00
525	Jiné sociální pojištění	1 803,00	2 154,00	1 366,00
538	Jiné daně a poplatky	0,00	2 000,00	2 210,00
543	Dary a jiná bezúplatná předání	5 919,00	9 704,00	7 722,00
549	Ostatní náklady z činnosti	40 931,20	39 461,00	99 821,73
551	Odpisy dlouhodobého majetku	344 459,00	374 215,00	380 587,00
556	Tvorba a zúčtování opravných položek	0,00	1 259,40	15 254,00
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	95 144,00	0,00	24 753,18
562	Úroky	112 759,35	102 829,33	92 316,35
569	Ostatní finanční náklady	0,00	0,39	0,00
572	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	64 232,00	15 473,82	11 992,64
591	Daň z příjmů	0,00	144 590,00	99 560,00

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2021

Výnosové účty				
SU	Název	2019	2020	2021
602	Výnosy z prodeje služeb	578 780,00	557 974,00	346 185,91
603	Výnosy z pronájmu	128 042,00	114 130,00	27 395,00
604	Výnosy z prodaného zboží	34 490,00	2 220,00	740,00
605	Výnosy ze správních poplatků	2 050,00	850,00	990,00
606	Výnosy z místních poplatků	3 960,00	4 950,00	4 080,00
609	Jiné výnosy z vlastních výkonů	0,00	0,00	111 620,00
641	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	79 669,80	0,00	0,00
649	Ostatní výnosy z činnosti	61 887,88	87 318,04	38 414,40
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	670 585,78	593 607,87	448 894,95
681	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	709 732,25	684 013,93	572 823,66
682	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	560 113,81	456 028,74	806 923,56
684	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	1 235 215,38	1 249 066,10	1 480 609,01
686	Výnosy ze sdílených majetkových daní	280 703,60	271 425,79	279 504,21
688	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	14 838,11	17 251,03	21 847,64

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2021

		Závazky		
SU	Název	2019	2020	2021
321	Dodavatelé	1 263,37	0,00	26 550,00
331	Zaměstnanci	56 184,00	65 780,00	82 411,00
336	Sociální zabezpečení	11 533,00	13 537,00	8 331,00
337	Zdravotní pojištění	9 283,00	10 644,00	8 398,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	10 471,00	13 473,00	11 524,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	0,00	200 000,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	471,00	492,00	1 924,00
384	Výnosy příštích období	19 430,00	144 590,00	99 560,00
389	Dohadné účty pasivní	149 333,85	215 295,00	181 085,00
451	Dlouhodobé úvěry	4 718 576,00	4 265 864,00	3 813 152,00
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	18 244 064,91	19 242 759,72	19 242 759,72

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2021

		Pohledávky		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
311	Odběratelé	10 273,39	33 224,23	10 797,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	178 435,00	235 730,00	184 248,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	6 858,00	13 654,00	25 799,00
373	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	0,00	995,00	995,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00	0,00	440,00
388	Dohadné účty aktivní	18 901 500,31	19 645 548,12	19 645 548,12

Majetek

Období: 12/2021

<i>Název majetkového účtu</i>	<i>Počáteční stav k 1.1.</i>	<i>Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)</i>	<i>Konečný stav k 31.12</i>
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	109 649,00	0,00	109 649,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	300 873,00	0,00	300 873,00
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Stavby	34 852 486,48	114 063,07	34 966 549,55
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	6 238 412,13	65 000,00	6 303 412,13
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 376 864,99	24 753,18	1 401 618,17
Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný			
Pozemky	1 168 863,62	0,00	1 168 863,62
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	35 630,00	9 000,00	44 630,00
Dlouhodobý finanční majetek			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	329 000,00	0,00	329 000,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-109 649,00	0,00	-109 649,00
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-82 236,00	-18 744,00	-100 980,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-2 568 504,00	-194 075,00	-2 762 579,00
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-2 220 837,00	-167 768,00	-2 388 605,00
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-1 376 864,99	-24 753,18	-1 401 618,17

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu

Období 2021

Neinvestiční transfery

UZ	Poskytovatel	Název	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
98071	VPS	Účelové dotace na výdaje spojené s volbami do	13 966,00	13 966,00	0,00	0,00
		Celkem	13 966,00	13 966,00	0,00	0,00
		Transfery celkem	13 966,00	13 966,00	0,00	0,00

Čj.: 003546/2022/KUSK
SpZn: SZ_083425/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PLCHOV

IČ: 00640573

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Plchov za rok 2021 bylo zahájeno dne 26.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.03.2022
- 15.12.2021

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:

Plchov
Plchov 64
273 75 Třebíz

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Markéta Polánková

Zástupci obce:

Mgr. Kateřina Tučková - starostka
Ing. Šárka Korecká - účetní (15.12.2021)

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 právníky 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 právnických 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 30.03.2022 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 2020 - 2022, schváleno zastupitelstvem obce dne 17.6.2020, zveřejněn dne 17.6.2020
- návrh zveřejněn od 13.5. do 29.6.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2021, zveřejněn od 27.11.2020. do 15.12.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 15.12.2020 jako přebytkový, závazné ukazatele paragrafové členění dle rozpočtové skladby, zveřejněn dne 21.12.2020

Rozpočtová opatření

- č. 2, schváleno zastupitelstvem obce dne 7.5.2021 (zveřejněn dne 13.5.2021)
- č. 3, schváleno starostkou obce dne 31.5.2021 (zveřejněn dne 14.6.2021)
- č. 4, schváleno zastupitelstvem obce 24.9.2022 (zveřejněn dne 5.10.2021)
- č. 5, schváleno starostkou obce dne 31.10.2021 (zveřejněn dne 15.11.2021)
- č. 6, schváleno starostkou obce dne 30.11.2021 (zveřejněn dne 9.12.2021)

Závěrečný účet

- za rok 2020, návrh zveřejněn od 12.6. do 30.6.2021, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 a schválen zastupitelstvem obce dne 28.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 1.7.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 31.5., 30.9., 31.10., 30.11.2021 (odesláno dne 9.12.2021, po opravě 15.12.2021), 30.11., 31.12.2021 (odesláno dne 3.2.2022)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6., 30.9.2021 (odesláno dne 18.10.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 20.2.2022)

Rozvaha

- ke dni 30.6., 30.9.2021 (odesláno dne 18.10.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 20.2.2022)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6., 30.9.2021 (odesláno dne 18.10.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 20.2.2022)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- ke dni 30.11., 31.12.2021 (elektronicky)

Kniha došlých faktur

- ke dni 24.11.2021 do fa č. 21-001-00161, ke dni 31.12.2021 do fa č. 21-001-00178 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 12.11.2021 do fa č. 21-002-00004 - dle potřeby

Faktura

- vydaná faktura č. 21-002-00001 - č. 21-0002-00004 za období od 3.2. do 12.11.2021
- přijatá faktura č. 21-001-00078 - č. 21-001-00107 za období od 3.5. do 30.6.2021, č. 21-001-00146 - č. 21-001-00169 za období od 1.11. do 16.12.2021

Bankovní výpis

- č. 65 - č. 91 za období od 10.5. do 7.7.2021, č. 155 - č. 180 za období od 12.11. do 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 27323141/0100 vedenému u KB, a. s. - základní běžný účet

- č. 1 - č. 26 za období od 15.1. do 30.11.2021, č. 30 ze dne 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 94-1713141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 10 ze dne 8.10.2021, č. 12 ze dne 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 35-1508001527/0100 vedenému u KB, a. s. - úvěr - veřejné osvětlení
- č. 10 ze dne 8.10.2021, č. 12 ze dne 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 35-1646941517/0100 vedenému u KB, a. s. - úvěr - kanalizace a ČOV

Účetní doklad

- č. 21-800-00065 - č. 21-800-00091, č. 21-800-00155 - č. 21-800-00180, k bankovnímu účtu č. 27323141/0100 vedenému u KB, a. s. - základní běžný účet
- č. 21-803-00001 - č. 21-803-00030, č. 21-803-000, k bankovnímu účtu č. 94-1713141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 21-801-00009, č. 21-801-00012, k bankovnímu účtu č. 35-1508001527/0100 vedenému u KB, a. s. - úvěr - veřejné osvětlení
- č. 21-802-00009, č. 21-802-00012, k bankovnímu účtu č. 35-1646941517/0100 vedenému u KB, a. s. - úvěr - kanalizace a ČOV
- č. 21-006-00001 - č. 21-006-00428 za období od 4.1. do 31.1.2021, předpis za psa
- č. 21-001-00029 ze dne 14.1.2021, zařazení majetku na účet 021 (stavební práce na ČOV)
- č. 21-001-00031 ze dne 12.3.2021, zařazení majetku na účet 042 (projekt Tůně)
- č. 21-001-00051 ze dne 15.3.2021, zařazení majetku na účet 022 (cisternová stříkačka CAS)
- č. 21-005-00014 ze dne 30.9.2021, předpis mezd za období 9/2021
- č. 21-005-00016 ze dne 1.10.2021, převod HV za rok 2020 (opravný doklad)
- č. 21-005-00017 ze dne 1.10.2021, proúčtování daně z příjmu za obec (opravný doklad)
- č. 21-005-00024 ze dne 31.12.2021, předpis mezd za období 12/2021

Pokladní kniha (deník)

- květen - červen, prosinec 2021
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 15.12.2021 ve výši 26 845,00 Kč v 7,45 hod. (k d.č. 21-700-00299 ze dne 13.12.2021) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 21-700-00152 - č. 21-700-00180 za období od 3.5. do 30.6.2021, č. 21-700-00282 - č. 21-700-00311 za období od 1.12. do 27.12.2021

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 15.3.2021 - za svěřené hodnoty, hotovost a ceniny - pokladní
- Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1.9.2021 - za svěřené hodnoty, hotovost a ceniny - pokladní

Evidence poplatků

- k 31.12.2021, vedena v programu KEO - za psy, odpad

Evidence majetku

- k 31.12.2021, vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2021 - Plán inventur ze dne 30.11.2021, doklad o proškolení ze dne 17.12.2021, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 15.2.2022, inventurní soupisy k 31.12.2021, výpis z katastru nemovitostí - LV 10001, kat. území 721816 Plchov k 31.12.2021

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-11/2021, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a o činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

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

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 28.6.2021.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 1.5.2021, mezi obcí a Ing. Š. Koreckou, IČO 45841110, Velvary, předmětem smlouvy je provést revizi účetnictví, účetní a mzdové agendy objednatele za období od 1.11.2020 do 15.3.2021, cena za provedení díla je 5 000,00 Kč.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 3.3.2021, kdy obec získala finanční hotovost ve výši 5 000,00 Kč, na koupi CAS 25 od obce Lešany, SDH Plchov (dárce).

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 28.4.2021, kdy obec pronajala pozemek p.č. 878, o výměře 23 m², v k.ú. Plchov - za účelem zřízení zahrádky, nájemce - fyzická osoba, roční nájemné činí 150,00 Kč, nájem se uzavírá na dobu neurčitou ode dne podpisu smlouvy tj. 28.4.2021, schváleno zastupitelstvem obce dne 12.2.2021.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 7. 10. do 23.10.2020 - ke Smlouvě o nájmu pozemku ze dne 28.4.2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2021 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Environmentální vzdělávání, výchovu a osvětu v rámci Tematického zadání Osvětová činnost evid. č. smlouvy Poskytovatele č. S-4533/OŽP/2021 ze dne 9.11.2021, na realizaci projektu: Naučná stezka obce Plchov, v max. výši 200 000,00 Kč – neinvestiční dotace, zastupitelstvo obce schválilo dne 24.9.2021 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2021 ze dne 16.12.2020, kdy obec poskytla dotaci ve výši 44 000,00 Kč, na částečné pokrytí finanční spoluúčasti příjemce k financování aktivit, Sbor dobrovolných hasičů Plchov (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 15.12.2020, žádost ze dne 11.11.2020, dotace bude vyplacena z pokladny obce vždy po předložení dokladů k realizované akci - celkový přehled o čerpání dotace za rok 2021 byl předložen dne 28.2.2022.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2/2021 ze dne 22.9.2021, kdy obec poskytla dotaci ve výši 995,00 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), schváleno zastupitelstvem obce dne 28.6.2021, žádost ze dne 16.2.2021, vyúčtování do 28.2.2022 - vyúčtováno dne 19.1.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční dotace ze dne 6.10.2021, kdy obec poskytla dotaci ve výši 8 183,00 Kč, na obnovu vybavení školní jídelny ZŠ Kvílice (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 24.9.2021, žádost ze dne 14.5.2021, vyúčtování dotace do 31.12.2021 - vyúčtováno dne 6.12.2021.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 1.1.2021, odpovědný zástupce provozovatele vodohospodářské infrastruktury (20 hod./týdně)

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.8.2021, zpracování účetní a mzdové agendy obce (10 hod./týden)
- ze dne 1.9.2021, pomocné administrativní a účetní práce, pokladní (10 hod./týden)
- ze dne 27.9.2021, příprava a distribuce hlasovacích lístků (6,54 Kč/volič)

Smlouvy ostatní

- Kupní smlouva ze dne 10.2.2021, kdy obec koupila motorové vozidlo Škoda 706 RTHP CAS 25, kupní cena 65 000,00 Kč, prodávající - obec Lešany, schváleno zastupitelstvem obce dne 15.12.2020.
- Smlouva o vedení účetnictví ze dne 15.3.2021, mezi obcí a Ing. Š. Koreckou, IČO 45841110, Velvary, předmět smlouvy zpracování účetní a mzdové agendy obce, paušální sazba 5 000,00 Kč. Dohoda o ukončení smlouvy ze dne 31.8.2021. Přejedání na DPP od 1.9.2021.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2017, k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 4.4.2017.
- Směrnice o finanční kontrole platnost 1.12.2008, včetně podpisových vzorů ze dne 1.9.2011.

Záписы z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č.1/2021 - č. 4/2021 ze dne 12.2., 7.5., 28.6., 24.9., 19.11., 15.12.2021 - *nepřezkoumáváno, použito podřídně*

V kontrolovaném období obec Plchov, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, 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, nebyla 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 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 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 Plchov:

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

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

Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby. Na položce 8124 - Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků jsou chybně uvedeny i úroky z úvěru ve výši 7 314,01 Kč.

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 30.6.2021 obec nepřeučtovala výsledek hospodaření za rok 2020 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 28.6.2021.

NAPRAVENO

účetním dokladem č. 21-005-00016 ze dne 1.10.2021.

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů § 3 odst. 1, neboť:**

Ve výkazu Rozvaha sestavenému k 30.9.2021 nesouhlasí zůstatek na účtu 331 - Zaměstnanci s hodnotami uvedenými v Rekapitulaci mezd za měsíc září 2021.

NAPRAVENO

Obec přijala systémové nápravné opatření tak, že ve výkazu Rozvaha k 31.12.2021 již souhlasí zůstatek účtu 331 - Zaměstnanci s Rekapitulací mezd za měsíc prosinec 2021.

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

Obec chybně účtovala na položce 2111 - Příjmy z poskytování služeb a výrobků, namísto správně na pol. 1337 - Poplatek za komunální odpad, dle platné OZV č. 4/2016, kde je stanoven poplatek za komunální odpad.

NAPRAVENO

Obec již účtuje správně na položku 1337 - opravný účetní doklad č. 21-005-00019 ze dne 15.12.2021.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Plchov 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.)

- Na položce 8124 - Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků jsou chybně uvedeny i úroky z úvěru ve výši 7 314,01 Kč.

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	0,50 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	14,59 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

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 překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31.12.2021 činil Kč 3 813 152, což je 80 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Plchov 30.03.2022

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

Mgr. Kateřina Tučková
starostka obce Plchov

.....
dne 30.03.2022

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 Plchov	Mgr. Kateřina Tučková

Upozornění:

- **Směrnice** - Upozorňujeme na nutnost aktualizace vnitřních směrnic obce týkající se zejména zákona o účetnictví a zákona o finanční kontrole, vzhledem k novelizaci příslušných právních norem.

Čj.: 003546/2022/KUSK
SpZn: SZ_083425/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PLCHOV

IČ: 00640573

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Plchov za rok 2021 bylo zahájeno dne 26.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.03.2022
- 15.12.2021

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:

Plchov
Plchov 64
273 75 Třebíz

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Markéta Polánková

Zástupci obce:

Mgr. Kateřina Tučková - starostka
Ing. Šárka Korecká - účetní (15.12.2021)

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 právníky 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 právnických 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 30.03.2022 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 2020 - 2022, schváleno zastupitelstvem obce dne 17.6.2020, zveřejněn dne 17.6.2020
- návrh zveřejněn od 13.5. do 29.6.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2021, zveřejněn od 27.11.2020. do 15.12.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 15.12.2020 jako přebytkový, závazné ukazatele paragrafově členění dle rozpočtové skladby, zveřejněn dne 21.12.2020

Rozpočtová opatření

- č. 2, schváleno zastupitelstvem obce dne 7.5.2021 (zveřejněn dne 13.5.2021)
- č. 3, schváleno starostkou obce dne 31.5.2021 (zveřejněn dne 14.6.2021)
- č. 4, schváleno zastupitelstvem obce 24.9.2022 (zveřejněn dne 5.10.2021)
- č. 5, schváleno starostkou obce dne 31.10.2021 (zveřejněn dne 15.11.2021)
- č. 6, schváleno starostkou obce dne 30.11.2021 (zveřejněn dne 9.12.2021)

Závěrečný účet

- za rok 2020, návrh zveřejněn od 12.6. do 30.6.2021, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 a schválen zastupitelstvem obce dne 28.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 1.7.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 31.5., 30.9., 31.10., 30.11.2021 (odesláno dne 9.12.2021, po opravě 15.12.2021), 30.11., 31.12.2021 (odesláno dne 3.2.2022)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6., 30.9.2021 (odesláno dne 18.10.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 20.2.2022)

Rozvaha

- ke dni 30.6., 30.9.2021 (odesláno dne 18.10.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 20.2.2022)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6., 30.9.2021 (odesláno dne 18.10.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 20.2.2022)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- ke dni 30.11., 31.12.2021 (elektronicky)

Kniha došlých faktur

- ke dni 24.11.2021 do fa č. 21-001-00161, ke dni 31.12.2021 do fa č. 21-001-00178 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 12.11.2021 do fa č. 21-002-00004 - dle potřeby

Faktura

- vydaná faktura č. 21-002-00001 - č. 21-0002-00004 za období od 3.2. do 12.11.2021
- přijatá faktura č. 21-001-00078 - č. 21-001-00107 za období od 3.5. do 30.6.2021, č. 21-001-00146 - č. 21-001-00169 za období od 1.11. do 16.12.2021

Bankovní výpis

- č. 65 - č. 91 za období od 10.5. do 7.7.2021, č. 155 - č. 180 za období od 12.11. do 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 27323141/0100 vedenému u KB, a. s. - základní běžný účet

- č. 1 - č. 26 za období od 15.1. do 30.11.2021, č. 30 ze dne 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 94-1713141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 10 ze dne 8.10.2021, č. 12 ze dne 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 35-1508001527/0100 vedenému u KB, a. s. - úvěr - veřejné osvětlení
- č. 10 ze dne 8.10.2021, č. 12 ze dne 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 35-1646941517/0100 vedenému u KB, a. s. - úvěr - kanalizace a ČOV

Účetní doklad

- č. 21-800-00065 - č. 21-800-00091, č. 21-800-00155 - č. 21-800-00180, k bankovnímu účtu č. 27323141/0100 vedenému u KB, a. s. - základní běžný účet
- č. 21-803-00001 - č. 21-803-00030, č. 21-803-000, k bankovnímu účtu č. 94-1713141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 21-801-00009, č. 21-801-00012, k bankovnímu účtu č. 35-1508001527/0100 vedenému u KB, a. s. - úvěr - veřejné osvětlení
- č. 21-802-00009, č. 21-802-00012, k bankovnímu účtu č. 35-1646941517/0100 vedenému u KB, a. s. - úvěr - kanalizace a ČOV
- č. 21-006-00001 - č. 21-006-00428 za období od 4.1. do 31.1.2021, předpis za psa
- č. 21-001-00029 ze dne 14.1.2021, zařazení majetku na účet 021 (stavební práce na ČOV)
- č. 21-001-00031 ze dne 12.3.2021, zařazení majetku na účet 042 (projekt Tůně)
- č. 21-001-00051 ze dne 15.3.2021, zařazení majetku na účet 022 (cisternová stříkačka CAS)
- č. 21-005-00014 ze dne 30.9.2021, předpis mezd za období 9/2021
- č. 21-005-00016 ze dne 1.10.2021, převod HV za rok 2020 (opravný doklad)
- č. 21-005-00017 ze dne 1.10.2021, proúčtování daně z příjmu za obec (opravný doklad)
- č. 21-005-00024 ze dne 31.12.2021, předpis mezd za období 12/2021

Pokladní kniha (deník)

- květen - červen, prosinec 2021
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 15.12.2021 ve výši 26 845,00 Kč v 7,45 hod. (k d.č. 21-700-00299 ze dne 13.12.2021) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 21-700-00152 - č. 21-700-00180 za období od 3.5. do 30.6.2021, č. 21-700-00282 - č. 21-700-00311 za období od 1.12. do 27.12.2021

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 15.3.2021 - za svěřené hodnoty, hotovost a ceniny - pokladní
- Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1.9.2021 - za svěřené hodnoty, hotovost a ceniny - pokladní

Evidence poplatků

- k 31.12.2021, vedena v programu KEO - za psy, odpad

Evidence majetku

- k 31.12.2021, vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2021 - Plán inventur ze dne 30.11.2021, doklad o proškolení ze dne 17.12.2021, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 15.2.2022, inventurní soupisy k 31.12.2021, výpis z katastru nemovitostí - LV 10001, kat. území 721816 Plchov k 31.12.2021

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-11/2021, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a o činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

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

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 28.6.2021.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 1.5.2021, mezi obcí a Ing. Š. Koreckou, IČO 45841110, Velvary, předmětem smlouvy je provést revizi účetnictví, účetní a mzdové agendy objednatele za období od 1.11.2020 do 15.3.2021, cena za provedení díla je 5 000,00 Kč.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 3.3.2021, kdy obec získala finanční hotovost ve výši 5 000,00 Kč, na koupi CAS 25 od obce Lešany, SDH Plchov (dárce).

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 28.4.2021, kdy obec pronajala pozemek p.č. 878, o výměře 23 m², v k.ú. Plchov - za účelem zřízení zahrádky, nájemce - fyzická osoba, roční nájemné činí 150,00 Kč, nájem se uzavírá na dobu neurčitou ode dne podpisu smlouvy tj. 28.4.2021, schváleno zastupitelstvem obce dne 12.2.2021.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 7. 10. do 23.10.2020 - ke Smlouvě o nájmu pozemku ze dne 28.4.2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2021 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Environmentální vzdělávání, výchovu a osvětu v rámci Tematického zadání Osvětová činnost evid. č. smlouvy Poskytovatele č. S-4533/OŽP/2021 ze dne 9.11.2021, na realizaci projektu: Naučná stezka obce Plchov, v max. výši 200 000,00 Kč – neinvestiční dotace, zastupitelstvo obce schválilo dne 24.9.2021 - *nepřezkoumáváno, použito podřídně.*

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2021 ze dne 16.12.2020, kdy obec poskytla dotaci ve výši 44 000,00 Kč, na částečné pokrytí finanční spoluúčasti příjemce k financování aktivit, Sbor dobrovolných hasičů Plchov (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 15.12.2020, žádost ze dne 11.11.2020, dotace bude vyplacena z pokladny obce vždy po předložení dokladů k realizované akci - celkový přehled o čerpání dotace za rok 2021 byl předložen dne 28.2.2022.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2/2021 ze dne 22.9.2021, kdy obec poskytla dotaci ve výši 995,00 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), schváleno zastupitelstvem obce dne 28.6.2021, žádost ze dne 16.2.2021, vyúčtování do 28.2.2022 - vyúčtováno dne 19.1.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční dotace ze dne 6.10.2021, kdy obec poskytla dotaci ve výši 8 183,00 Kč, na obnovu vybavení školní jídelny ZŠ Kvíllice (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 24.9.2021, žádost ze dne 14.5.2021, vyúčtování dotace do 31.12.2021 - vyúčtováno dne 6.12.2021.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 1.1.2021, odpovědný zástupce provozovatele vodohospodářské infrastruktury (20 hod./týdně)

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.8.2021, zpracování účetní a mzdové agendy obce (10 hod./týden)
- ze dne 1.9.2021, pomocné administrativní a účetní práce, pokladní (10 hod./týden)
- ze dne 27.9.2021, příprava a distribuce hlasovacích lístků (6,54 Kč/volič)

Smlouvy ostatní

- Kupní smlouva ze dne 10.2.2021, kdy obec koupila motorové vozidlo Škoda 706 RTHP CAS 25, kupní cena 65 000,00 Kč, prodávající - obec Lešany, schváleno zastupitelstvem obce dne 15.12.2020.
- Smlouva o vedení účetnictví ze dne 15.3.2021, mezi obcí a Ing. Š. Koreckou, IČO 45841110, Velvary, předmět smlouvy zpracování účetní a mzdové agendy obce, paušální sazba 5 000,00 Kč. Dohoda o ukončení smlouvy ze dne 31.8.2021. Přechod na DPP od 1.9.2021.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2017, k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 4.4.2017.
- Směrnice o finanční kontrole platnost 1.12.2008, včetně podpisových vzorů ze dne 1.9.2011.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č.1/2021 - č. 4/2021 ze dne 12.2., 7.5., 28.6., 24.9., 19.11., 15.12.2021 - *neopřezkoumáváno, použito podpůrně*

V kontrolovaném období obec Plchov, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, 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, nebyla 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 přijetí a 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 Plchov:

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

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

Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby. Na položce 8124 - Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků jsou chybně uvedeny i úroky z úvěru ve výši 7 314,01 Kč.

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 30.6.2021 obec nepřeučtovala výsledek hospodaření za rok 2020 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 28.6.2021.

NAPRAVENO

účetním dokladem č. 21-005-00016 ze dne 1.10.2021.

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

§ 3 odst. 1, neboť:

Ve výkazu Rozvaha sestavenému k 30.9.2021 nesouhlasí zůstatek na účtu 331 - Zaměstnanci s hodnotami uvedenými v Rekapitulaci mezd za měsíc září 2021.

NAPRAVENO

Obec přijala systémové nápravné opatření tak, že ve výkazu Rozvaha k 31.12.2021 již souhlasí zůstatek účtu 331 - Zaměstnanci s Rekapitulací mezd za měsíc prosinec 2021.

- **Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů**

§ 2 odst. 2, neboť:

Obec chybně účtovala na položce 2111 - Příjmy z poskytování služeb a výrobků, namísto správně na pol. 1337 - Poplatek za komunální odpad, dle platné OZV č. 4/2016, kde je stanoven poplatek za komunální odpad.

NAPRAVENO

Obec již účtuje správně na položku 1337 - opravný účetní doklad č. 21-005-00019 ze dne 15.12.2021.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Mgr. Kateřina Tučková
starostka obce Plchov


.....tel.: 312 579 526
dne 30.03.2022

OBEC PLCHOV
273 75 TŘEBÍZ
okres Kladno
tel.: 312 579 526

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.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Plchov 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.)

- Na položce 8124 - Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků jsou chybně uvedeny i úroky z úvěru ve výši 7 314,01 Kč.

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	0,50 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	14,59 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

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:

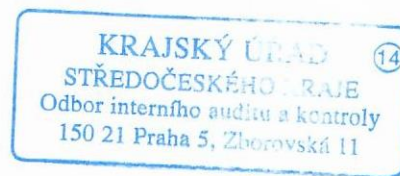
- Dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31.12.2021 činil Kč 3 813 152, což je 80 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Plchov 30.03.2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Markéta Polánková



Marcela Bažoutová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Polánková
.....
kontrolorka

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 Plchov	Mgr. Kateřina Tučková

Upozornění:

- **Směrnice** - Upozorňujeme na nutnost aktualizace vnitřních směrnic obce týkající se zejména zákona o účetnictví a zákona o finanční kontrole, vzhledem k novelizaci příslušných právních norem.

Finanční výkaz FIN 2-12 k 31.12.2021 a účetní výkazy rozvaha, výkaz zisků a ztráty a příloha k 31.12.2021 jsou dálkově přístupné na stránkách Ministerstva financí, <https://monitor.statnipokladna.cz/ucetni-jednotka/00640573>

(MONITOR je informační portál ministerstva financí, který umožňuje volný přístup k rozpočtovým a účetním informacím ze všech úrovní státní správy a samosprávy).

Osoba odpovědná za správnost údajů: Jitka Janouchová

Statutární zástupce: Mgr. Kateřina Tučková

Zveřejněno na internetových stránkách obce dne: 25. dubna 2022

Sejmuto dne:

V Plchově dne: 22. dubna 2022