



90300/2021/KHK



KUKHK-29963/EK/2021

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
obce Prasek, IČ 00269344**

za rok 2021

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 01.09.2021

na základě písemné žádosti obce Prasek v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Zahájeno bylo dne 15.07.2021 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: Obec Prasek
Prasek 229
504 01 Nový Bydžov

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 01.09.2021

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Vendula Hynková
- kontroloři:
Ing. Monika Kliková

Zástupci za Obec:

starosta - Jaroslav Myška
účetní - Ing. Monika Ryglová

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 29.06.2021.**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Prasek byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem, případně starostou obce. Do dne dílčího přezkoumání bylo schváleno a provedeno 5 rozpočtových opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována. Rozpočtová opatření jsou řádně v souladu se zákonem vyvěšena na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby. Namátkově byla kontrolována RO č. 1, 2 a 4.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2021 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce od 24.11.2020 do 02.12.2020 a na elektronické desce obce od 24.11.2020 do 31.12.2020.

Současně s návrhem rozpočtu na rok 2021 byla zveřejněna informace o schváleném rozpočtu a očekávaném plnění rozpočtu za předcházející rok.

Střednědobý výhled rozpočtu

Obec předložila střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období let 2022 až 2024, schválený v zastupitelstvu obce dne 17.12.2020. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn po schválení v ZO v souladu se zákonem.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2021 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 17.12.2020 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů 10,433.900,- Kč. Rozpočet nebyl z důvodu administrativní chyby pořízen do výkazu FIN 2-12 M v souladu se schválením. Schválený rozpočet byl zveřejněn na stránkách obce v zákonem stanoveném termínu.

Závěrečný účet

Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2020 byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 17.06.2021 a uzavřen vyslovením souhlasu s celoročním hospodařením obce bez výhrad. Před projednáním byl závěrečný účet v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce, a to od 20.05.2021 do 28.06.2021. Schválený závěrečný účet byl v souladu se zákonem zveřejněn dne 28.06.2021 na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Na zasedání ZO dne 17.06.2021 byla schválena účetní závěrka obce za rok 2020 a účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace za rok 2020.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 30.06.2021.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30.06.2021. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů 605, 672, 511, 572 a 543 neodpovídají sumám příslušných položek rozpočtové skladby z výkazu FIN 2-12M, tyto nedostatky byly doloženy opravami provedenými v měsíci červenci (d. č. 184 a 187).

Faktura

Kontrolovány byly faktury přijaté včetně správnosti jejich předpisů a úhrad. Kontrolovány byly namátkově doklady:

fa č. 1/2021 ze dne 05.01.2021, dokl. č. 3 ze dne 05.01.2021 (předpis + úhrada)
fa č. 15/2021 ze dne 01.02.2021, dokl. č. 29 ze dne 01.02.2021 (předpis + úhrada)
fa č. 23/2021 ze dne 01.03.2021, dokl. č. 52 ze dne 01.03.2021 (předpis + úhrada)
fa č. 38/2021 ze dne 06.04.2021, dokl. č. 85 ze dne 06.04.2021 (předpis), dokl. č. 90 ze dne 12.04.2021 (úhrada)
fa č. 59/2021 ze dne 10.05.2021, dokl. č. 115 ze dne 10.05.2021 (předpis), dokl. č. 119 ze dne 14.05.2021 (úhrada)
fa č. 70/2021 ze dne 02.06.2021, dokl. č. 137 ze dne 02.06.2021 (předpis + úhrada)

Bankovní výpis

Obec vede bankovní účet č. 1080771319/0800 u České spořitelny, a. s.; účet č. 1095479329/0800 (Kauce na byty) u České spořitelny, a. s.; účet č. 94-6916511/0710 u ČNB a účet č. 5996415339/0800 (fond obnovy) u České spořitelny, a. s.

Rozvaha

Rozvaha k 30.06.2021 byla předložena.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec uzavřela dne 19.03.2021 Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu obce Prasek na rok 2021 s Tělovýchovnou jednotou Jiskra Prasek, z. s. Touto smlouvou obec poskytuje dotaci ve výši 100.000,-- Kč na podporu činnosti příjemce dotace. Vyúčtování dotace musí příjemce předložit do 30.12.2021, nevyužité prostředky musí příjemce vrátit do 31.01.2022. Dotace byla poskytnuta na základě „Žádosti o poskytnutí dotace“ ze dne 12.11.2020. ZO schválilo poskytnutí této dotace dne 17.12.2020. Veřejnoprávní smlouva je zveřejněna v souladu s §10d odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Dotace byla odeslána z účtu obce dne 13.04.2021 a je vedena na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery.

Obec jako poskytovatel uzavřela dne 16.06.2021 s Královéhradeckým krajem smlouvu o poskytnutí dotace, na základě žádosti ze dne 05.03.2021. Předmětem této smlouvy je poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 11.576,- Kč k úhradě ztráty z provozování dopravní obslužnosti za období 13.12.2020 - 11.12.2021. Vyúčtování dotace musí příjemce předložit do 31.01.2021. Poskytnutí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 29.04.2021. Dotace byla uhrazena z účtu obce dne 18.05.2021 a je vedena na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy z jednání zastupitelstva obce.

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Prasek

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

Podpisy kontrolorů:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Ing. Vendula Hynková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vendula Hynková
Digitálně podepsal Ing. Vendula Hynková
Datum: 2021.09.01 13:04:35 (UTC)

Ing. Monika Klíková

Ing. Monika Klíková
Digitálně podepsal Ing. Monika Klíková
Datum: 2021.09.01 13:10:35 (UTC)

Obsah zápisu z dílečného přezkoumání hospodaření obce Prásek byl projednan dne 01.09.2021, o projednání byl vypracován Zázuam o projednání Zápisu z dílečného přezkoumání hospodaření. Zápis z dílečného přezkoumání o počtu 6 stran - předán do datové schránky územního celku.

Rozdělovník:

1. Obec Prásek
2. Královéhradecký kraj

KONTAKTY:

Ing. Vendula Hynková 727 873 835

vhynkova@kr-kralovehradecky.cz

Ing. Monika Klíková 725 574 382

mklukova@kr-kralovehradecky.cz

Hradec Králové dne 01.09.2021

Podpisy kontrolorů:

Ing. Vendula Hynková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vendula Hynková Digitálně podepsal Ing. Vendula Hynková
Datum: 2021.09.02 13:42:03 +02'00'

Ing. Monika Kliková

Ing. Monika Kliková Digitálně podepsal Ing. Monika Kliková
Datum: 2021.09.01 21:07:03 +02'00'

Obsah zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Prasek byl projednán dne 01.09.2021, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření. Zápis z dílčího přezkoumání o počtu 6 stran - předán do datové schránky územního celku.

Rozdělovník:

1. Obec Prasek
2. Královéhradecký kraj

KONTAKTY:

Ing. Vendula Hynková	727 873 835	vhynkova@kr-kralovehradecky.cz
Ing. Monika Kliková	725 574 382	mklikova@kr-kralovehradecky.cz



90299/2021/KHK



KUKHK-29963/EK/2021

Záznam o projednání

**Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Prasek, IČ 00269344
za rok 2021**

Dne 01.09.2021 byl se zástupci **obce Prasek**:
starostou - Jaroslavem Myškou
účetní - Ing. Monikou Ryglovou
projednán Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření za rok 2021
za kontrolované období od 01.01.2021 do 01.09.2021

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Prasek

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Jaroslav Myška, starosta obce Prasek, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Přezkoumání hospodaření vykonala kontrolní skupina ve složení:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

- Ing. Vendula Hynková

kontrolaři:

- Ing. Monika Kliková

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření bude předán do datové schránky územního celku. Tím nejsou dotčena práva územního celku dle § 6 a § 7 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Záznam o projednání Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Prasek obdržel a jeho obsah byl projednán dne 01.09.2021

OBEC PRASEK

504 01 NOVÝ BYDŽOV

IČO 26 93 44, Tel. 495 430 616

.....
Jaroslav Myška
starosta

-7- **Krajský úřad**
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analýz

.....
Ing. Vendula Hynková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání