

Čj.: 001931/2022/KUSK
SpZn: SZ_034535/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PŘEROV NAD LABEM

IČ: 00239682

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Přerov nad Labem za rok 2021 bylo zahájeno dne 29. 7. 2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 3. 3. 2022
- 14.10.2021

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:

1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Přerov nad Labem
Přerov nad Labem 38
289 16 Přerov nad Labem

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Dana Matějková
Bc. Simona Marková

Zástupci obce:

Jiří Beneš - starosta
Lenka Valášková - účetní
Mgr. Alena Bakošová - místostarosta

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 3. 3. 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 roky 2021 - 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 21.12.2020, zveřejněn dne 28.12.2020, návrh zveřejněn dle doložky od 7.12. 2020 do 21.12.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dle doložky od 7.12. 2020 do 21.12.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 21.12.2020 jako schodkový přičemž schodek je krytý příjmy z předchozích období, závazné ukazatele v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 28.12.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- výpisy z usnesení zastupitelstva ze dne 21.12.2020 pro Základní a mateřskou školu a Školní jídelnu - převzato dne 15.1.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15.2.2021, zveřejněno dne 17.2.2021
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 10.5.2021, zveřejněno dne 14.5.2021
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21.6.2021, zveřejněno dne 25.6.2021
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27.8.2021, zveřejněno dne 3.9.2021
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27.9.2021, zveřejněno dne 29.9.2021
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20.12.2021, zveřejněno dne 21.12.2021
- č. 7 - schváleno starostou obce dne 31.12.2021, zveřejněno dne 10.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 21.6.2021 „bez vyjádření“ zveřejněn od 25.6.2021 , návrh závěrečného účtu dle doložky zveřejněn ve dnech 16.5.2021 až 21.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2021 ze dne 11.7.2021, k 30.9.2021 odeslán do CSUIS dne 13.10.2021, k 31.12.2021 odeslán do CSUIS dne 28.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2021 ze dne 20.7.2021, k 30.9.2021 odeslán do CSUIS dne 13.10.2021, k 31.12.2021 odeslán do CSUIS dne 21.2.2022

Rozvaha

- k 30.6.2021 ze dne 20.7.2021, k 30.9.2021 odeslána do CSUIS dne 13.10.2021, k 31.12.2021 odeslána do CSUIS dne 21.2.2022

Příloha rozvahy

- k 30.6.2021 ze dne 20.7.2021, k 30.9.2021 odeslána do CSUIS dne 13.10.2021, k 31.12.2021 odeslána do CSUIS dne 14.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- vedena k 30.9.2021, k 31.12.2021 vedena elektronicky

Kniha došlých faktur

- k 29.9.2021 (č. 10210718)
- k 31.12.2021 (č. 10210901, 10220001)

Kniha odeslaných faktur

- k 30.9.2021 (č. 20210078)
- k 31.12.2021 (č. 20210141)

Faktura

- č. 10210839, č. 10210844 - č. 10210849, č. 10210871, č. 10210862 - č. 10210864, č. 10210866 - č. 10210869

Bankovní výpis

- od č. 6 do č. 9, 12 k účtu č. 43-9217910217/0100 vedenému u Komerční banky a.s.
- od č. 15 do č. 31 k účtu č. 94-4910191/0710 vedenému u České národní banky
- od č. 5 do č. 12 k úvěrovému účtu č. 35-1919991537/0100 vedenému u Komerční banky a.s.
- č. 38/2021, č. 51/2021 k účtu č. 2601059939/2010 vedenému u Fio banky a.s.
- od č. 31 do č. 40, č. 1 s konečným zůstatkem k 31.12. k účtu č. 115-958820277/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.
- od č. 6/2021 do č. 9/2021, č. 12/2021 k účtu č. 2201698897/2010 vedenému u Fio banky a.s.
- od č. 23 do č. 26, od č. 52 do č. 1 s konečným zůstatkem k 31.12. k účtu č. 4929191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. (ZBÚ)
- č. 1/2021 k účtu č. 2701819819/2010 vedenému u Fio banky a.s.

Účetní doklad

- od č. 410003 do č. 410005, č. 410006 k č. 43-9217910217/0100 vedenému u Komerční banky a.s.
- od č. 420021 do č. 420045 k č. 94-4910191/0710 vedenému u České národní banky
- od č. 480012 do č. 480027 k úvěrovému účtu č. 35-1919991537/0100 vedenému u Komerční banky a.s.
- od č. 000440895 do č. 00441032, od č. 000441498 do č. 00441501 k účtu č. 2601059939/2010 vedenému u Fio banka a.s.
- od č. 430007 do č. 430009, č. 430014 k č. 115-958820277/0100 vedenému u Komerční banky, a.s..
- od č. 460020 do č. 460028, od č. 460036 do č. 460038 k účtu č. 2201698897/2010 vedenému u Fio banka a.s.
- od č. 000401050 do č. 000401247, od č. 000402144 do č. 000402180 k účtu č. 4929191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. (ZBÚ)
- od č. 200114, od č. 200126 do č. 200141 - předpis vystavených faktur
- č. 620044, 620045 – nákup pozemku
- č. 610035 – kupní smlouva

Pokladní kniha (deník)

- za období srpen - září, prosinec
- pokladna 01 (obec) - stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání 14.10.2021 (8:30) se zůstatkem ve výši Kč 26.904,00 (č. 1095 ze dne 13.10.2021), který souhlasí se zůstatkem vykázaným v pokladní knize
- pokladna 02 (opatrovnická) - stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání 14.10.2021 (8:45) se zůstatkem ve výši Kč 3.799,00 (č. 310110 ze dne 27.9.2021), který souhlasí se zůstatkem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- od č. 874 do č. 1059, od č. 1255 do č. 1345 - pokladna 01
- od č. 310120 do č. 310122 - pokladna R.S.

Evidence poplatků

- k 31.12.2021 vedena v modulu Gordic poplatek za komunální odpad a ze psů

Evidence pohledávek

- k 31.12.2021 vedena v modulu Gordic poplatek za komunální odpad a ze psů

Evidence majetku

- vedena v modulu Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

Odměňování členů zastupitelstva

- stanovení odměn neuvolněných zastupitelů obce 21.12.2020 ode dne 1.1.2021
- výplatní pásky neuvolněných zastupitelů obce a uvolněné místostarostky obce za červenec

Účetnictví ostatní

- Usnesení č.50/2021 ze dne 21.6.2021 o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2020, schválená zastupitelstvem obce dne 21.6.2021.
- Výpis z usnesení č. 1/2021 o schválení účetní závěrky Základní a mateřské školy, Školní jídelny a vývařovny sestavené k 31.12.2020, schválená zastupitelstvem obce dne 15.2.2021.
- Daňové přiznání ze dne 4.5.2021, účetní doklad č. 600005 ze dne 2.5.2021.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2021 ze dne 20.1.2022 (Základní škola a mateřská škola)
- k 31.12.2021 ze dne 24.1.2022 (Školní jídelna a vývařovna)

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2021 ze dne 20.1.2022 (Základní škola a mateřská škola)
- k 31.12.2021 ze dne 24.1.2022 (Školní jídelna a vývařovna)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 25.8.2021 uzavřená se zhotovitelem DOMOCES s.r.o. na "Rozšíření systému reparace odpadů - obec Přerov nad Labem - stavební část" v hodnotě Kč 953.384,00 bez DPH. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 8.9.2021.

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

- Kupní smlouva ze dne 13.1.2021 na prodej pozemku p.č. 104/5 o výměře 269 m2 v k.ú. Přerov nad Labem, prodávající obec Přerov nad Labem, kupující fyzická osoba.
- Kupní smlouva č. SML-990019/2021 ze dne 13.7.2021 na nákup pozemku p.č. 114/11 o výměře 464 m2 , 114/12 o výměře 341 m2 , 114/23 o výměře 120 m2 v k.ú. Přerov nad Labem, kupující Přerov nad Labem, prodávající fyzická osoba.
- Kupní smlouva ze dne 4.1.2021 na nákup pozemku p.č. 79/13 o výměře 90 m2 v k.ú. Přerov nad Labem, kupující Přerov nad Labem, prodávající fyzická osoba.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr na prodej pozemku p.č. 104/5 o výměře 269 m2 v k.ú. Přerov nad Labem - zveřejněn dle doložky od 16.10.2020 do 31.11.2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 23.4.2021 uzavřená se SZIF s názvem projektu: Přerov n. Labem - veřejné WC - celková výše dotace je Kč 400.000,00. - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Registrace akce a rozhodnutí a poskytnutí investiční dotace uzavřená dne 20.12.2021 IČ 115D312040704 s názvem "Lokální výstražný a varovný systém, digitální povodňový plán pro obec Přerov nad Labem" s účastí státního rozpočtu Kč 476.564,55 s předložením dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce k 31.3.2024. - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace podle Programu 2021 pro poskytování dotací na obnovu památek z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu kultury a obnovy památek uzavřená dne 25.11.2021 s názvem projektu "Projektová příprava Přerovský pivovar" ev. č. KUL/OKP/045211/2021 ve výši Kč 300.000,00. - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 990018/2021 ze dne 23.6.2021, kterou obec poskytuje neinvestiční dotaci ve výši Kč 10.000,00 pro FIT Sport. Vyúčtování dotace předloženo v říjnu 2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 990006/2021 ze dne 25.6.2021, kterou obec poskytuje neinvestiční dotaci ve výši Kč 10.000,00 pro Domácí hospic Nablízku, z.ú.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 990008/2021 ze dne 1.7.2021, kterou obec poskytuje neinvestiční dotaci ve výši Kč 9.500,00 pro Centrum sociálních služeb Hvozdy, o.p.s.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 990009/2021 ze dne 25.6.2021, kterou obec poskytuje neinvestiční dotaci ve výši Kč 182.550,00 pro Centrum sociálních a zdravotních služeb Poděbrady, o.p.s. Smlouva byla zveřejněna dne 27.6.2021.

Dohody o provedení práce

- 3x ze dne 24.8.2021, v rozsahu 100 hodin od 25.8.2021 do 31.8.2021, likvidace škod po vichřici v Zámeckém parku
- ze dne 20.9.2021, v rozsahu 30 hodin od 20.9.2021 do 30.9.2021, výkopové manuální práce, úprava povrchu po kopání a přemístění zeminy do kontejneru

Smlouvy ostatní

- Kupní smlouva ze dne 16.9.2021 uzavřená s prodávajícím PEKASS a.s. na dodávku kontejnerů na separované odpady a štěpkovač v celkové hodnotě Kč 1.438.700,00 bez DPH. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 14.10.2021.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky s názvem "Rozšíření systému separace odpadů - obec Přerov nad Labem" - zejména: ustanovení komise pro otevírání, posouzení a hodnocení nabídek a jmenování členů ze dne 22.7.2021, evidenční arch podaných nabídek ze dne 4.8.2021, zápis z jednání komise při otevírání, posouzení a hodnocení 3 nabídek ze dne 4.8.2021 (PEKASS a.s., DAGROS s.r.o., HITL, s.r.o.), rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky a oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 9.9.2021 včetně zprávy o hodnocení nabídek - PEKASS a.s. Praha. Cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou v Kupní smlouvě ze dne 16.9.2021.

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

- ze dne 7.7.2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 21.12.2020, 15.2.2021, 29.3.2021, 10.5.2021, 21.6.2021, 27.8.2021, 27.9.2021, 1.11.2021, 20.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o kontrole hospodaření v Základní škole a Mateřské škole Přerov nad Labem ze dne 10.11.2021 za kontrolované období 1.1.2021 do 30.9.2021.
- Protokol o kontrole hospodaření ve Školní jídelně a vývařovně Přerov nad Labem ze dne 10.11.2021 za kontrolované období 1.1.2021 do 30.9.2021.

V kontrolovaném období obec Přerov nad Labem, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o 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 Přerov nad Labem:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

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

§ 5 odst. 2, neboť:

Ve Výkazu zisku a ztráty (k 30.6.2021 ze dne 20.7.2021 a k 30.9.2021 ze dne 13.10.2021) je nesprávně vykázána v části B. I. - Výnosy ve sloupci č. 2 hospodářská činnost, přestože obec hospodářskou činnost nevykonává.

NAPRAVENO

Předložením Výkazu zisku a ztráty (k 31.12.2021 odeslaného do CSUIS dne 21.2.2022) se již uvedený nedostatek nevykazuje.

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

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.4., neboť:

Obec získala pozemky na základě Smluv uzavřených v roce 2021 a do dne dílčího přezkoumání nebyly tyto pozemky zaúčtovány na majetkovém účtu 031 - Pozemky (Kupní smlouva ze dne 13.7.2021 na nákup pozemku p.č. 114/11 o výměře 464 m², 114/12 o výměře 341 m², 114/23 o výměře 120 m² v k.ú. Přerov nad Labem (právní účinky zápisu k 14.7.2021, zápis proveden dne 5.8.2021), Kupní smlouva ze dne 4.1.2021 na nákup pozemku p.č. 79/13 o výměře 90 m² v k.ú. Přerov nad Labem (právní účinky zápisu k 4.1.2021, zápis proveden dne 26.1.2021).

Dále Obec na účtu 031 - Pozemky neúčtovala o vyřazení pozemku na základě Kupní smlouvy ze dne 13.1.2021 na prodej pozemku p.č. 104/5 o výměře 269 m² v k.ú. Přerov nad Labem (vklad proveden dne 4.2.2021, a to s právními účinky k 13.1.2021).

NAPRAVENO

Předložením účetních dokladů č. 620044, č. 620045, č. 610035.

- **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů**

§ 219 odst. 1, neboť:

Obec jako zadavatel do dne dílčího přezkoumání neuveřejnila na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku do 15 dnů ode dne uzavření smlouvy. Jedná se o Kupní smlouvu ze dne 16.9.2021 uzavřenou s prodávajícím PEKASS a.s. na dodávku kontejnerů na separované odpady a štěpkovač v celkové hodnotě Kč 1.438.700,00 bez DPH.

NAPRAVENO

Obec ihned po dílčím přezkoumání zveřejnila smlouvu na profilu zadavatele a současně přijala systémové nápravné opatření, kterým má být zajištěno dodržení zákona

o veřejných zakázkách. Nahlédnutím na profil zadavatele bylo ověřeno dodatečné zveřejnění předmětné smlouvy.

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 17 odst. 7, neboť:

Zastupitelstvo obce 21.6.2021 schválilo závěrečný účet za rok 2020 bez vyjádření a bez přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků.

(7) Projednání závěrečného účtu se uzavírá vyjádřením

a) souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad, nebo

b) souhlasu s výhradami, na základě nichž přijme územní samosprávný celek a svazek obcí opatření potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků; přitom vyvodí závěry vůči osobám, které svým jednáním způsobily územnímu samosprávnému celku nebo svazku obcí škodu.

NAPRAVENO

Obec ihned po dilčním přezkoumání přijala systémové nápravné opatření, kterým má být zajištěno dodržení zákona o rozpočtových pravidlech.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

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

ČÚS č. 703 bod 5.3., neboť:

Obec neúčtovala na podrozvahovém účtu o předpokládaném přijetí dotací dle Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 5.11.2020 (IČ 115D314021689 s názvem "Rozšíření systému separace odpadů - obec Přerov nad Labem" s účastí státního rozpočtu Kč 1.408.411,44), a Smlouvy č. 1191100011 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky ze dne 21.10.2020 (s názvem "Pořízení užitkového nákladního elektromobilu" ve výši Kč 198.440,00) na účtu 915 - Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů nebo 955 - Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů souvztažně s účtem 999 - Vyrovnávací účet k podrozvahovým.

NAPRAVENO

Předložením účetního dokladu č. 600010 ze dne 30.6.2021.

D) Závěr

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.
(§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

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	4,47 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,18 %
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 8 336 879,20 Kč.

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

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Přerov nad Labem 3. 3. 2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Simona Marková

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 11 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jiří Beneš, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Přerov nad Labem ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Jiří Beneš
starosta obce Přerov nad Labem

.....
dne 3. 3. 2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	obec Přerov nad Labem	Jiří Beneš

Upozornění:

- **Účetní závěrka** - Upozorňujeme na nutnost vyhotovení Protokolu o úkonu schválení nebo neschválení účetní závěrky schvalujícím orgánem dle §11 odst. 1), zák. č.220/2013 Sb. Jsou-li náležitosti protokolu odstavce §11 odst. 2) výše uvedeného zákona obsaženy v jiném dokumentu vyhotoveném schvalujícím orgánem, může být protokol vytvořen pouze pro účely předání do centrálního systému účetních informací státu.