

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ZVĚSTOV

IČ: 00233099
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Zvěstov za rok 2022 bylo zahájeno dne 26.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 04.05.2023
- 01.09.2022

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:

01.01.2022 - 31.12.2022

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Zvěstov
Zvěstov 13
257 06 Louňovice p. Blaníkem

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Jechová
Bc. Marie Milanovičová (dne 1.9.2022)
Bc. Jaroslav Petrák (dne 4.5.2023)
Bc. Petr Venclovský (dne 4.5.2023)

Zástupci obce:

Karel Babický - starosta
Blanka Volková - účetní

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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 04.05.2023 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 2022 - 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 24.11.2021, zveřejněn dne 25.11.2021, návrh zveřejněn dne 4.11.2021 - 24.11.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 8.12.2021 - 30.12.2021

Schválený rozpočet

- na rok 2022 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 30.12.2021 jako vyrovnaný, závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn 30.12.2021

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 2.2.2022, zveřejněno dne 4.2.2022
- č. 2 dne 2.3.2022, zveřejněno dne 3.3.2022
- č. 3 dne 1.6.2022, zveřejněno dne 3.6.2022
- č. 4 dne 21.9.2022, zveřejněno dne 27.9.2022
- č. 5 dne 30.11.2022, zveřejněno dne 30.11.2022
- č. 6 dne 14.12.2022, zveřejněno dne 14.12.2022

Závěrečný účet

- za rok 2021 projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání, schválen zastupitelstvem obce dne 1.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn 3.6.2022
- návrh zveřejněn od 5.5.2022 do 1.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2022 odesláno dne 13.7.2022
- k 31.12.2022 odesláno dne 1.2.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2022 odesláno dne 13.7.2022
- k 31.12.2022 odesláno dne 14.2.2023

Rozvaha

- k 30.6.2022 odesláno dne 13.7.2022
- k 31.12.2022 odesláno dne 14.2.2023

Příloha rozvahy

- k 30.6.2022 odesláno dne 13.7.2022
- k 31.12.2022 odesláno dne 14.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- analytická za období 6/2022, 12/2022

Účetní deník

- dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena ručně, poř. č. 1 až č. 208

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně, poř. č. 1/2022 až č. 20/2022

Faktura

- došlé: č. 82 až č. 96, č. 185 až č. 208
- vystavené: č. 9/2022, č. 11/2022

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-90161221/0710, Česká národní banka, č. 14 ze dne 3.6.2022 až č. 15 ze dne 30.6.2022, č. 35 ze dne 2.12.2022 až č. 39 ze dne 30.12.2022
- k účtu č. 320064329/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 109 ze dne 1.6.2022 až č. 128 ze dne 30.6.2022, č. 221 ze dne 2.12.2022 až č. 240 ze dne 31.12.2022

Účetní doklad

- k pokladně: č. 30248 až č. 30277, č. 30353 až č. 30369 (příjmy), č. 40080 až č. 40108, č. 40205 až č. 40229 (výdaje)
- k účtu č. 94-90161221/0710, č. 70014 až č. 70015, č. 70035 až č. 70039
- k účtu č. 320064329/0800, č. 10900, 11000, 11100, 11101, 11200, 11300, 11400, 11500, 11600, 11700, 11800, 11900, 12000, 12100, 12200, 12300, 12400, 12500, 12600, 12700, 12800, 22000, 22100, 22200, 22300, 22301, 22500, 22700, 22800, 22900, 23000, 23100, 23200, 23300, 23400, 23500, 23600, 23700, 23800, 23900, 24000
- vnitřní doklad: č. 99118, 99015, 99015, 99052, 99054

Pokladní kniha (deník)

- kontrolované období 6/2022, 12/2022
- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni 1.9.2022 činí Kč 10.155,00 (doklad č. P301 ze dne 31.8.2022 v 9:20 hodin) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- příjmové - č. P248 ze dne 1.6.2022 až č. P277 ze dne 30.6.2022, č. P353 ze dne 2.12.2022 až č. P369 ze dne 30.12.2022
- výdajové - č. V80 ze dne 2.6.2022 až č. V108 ze dne 30.6.2022, č. V205 ze dne 2.12.2022 až č. V229 ze dne 21.12.2022

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách programu Excel (poplatek ze psů, komunální odpad)

Evidence majetku

- vedena v tabulkách programu Excel

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022

Mzdová agenda

- výplatní listky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listky za období 3 - 5 (uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta)
- Stanovení výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 19.10.2022 - mzdové listy za rok 2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schvalování účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne 2.3.2022

Smlouvy o dílo

- ze dne 1.7.2022 uzavřená se zhotovitelem Re In s.r.o., Mladá Vožice, IČ 48109339 předmět díla "Zvěstov - oprava hřbitovního oplocení" v ceně díla Kč 522.188,92 bez DPH (tj. Kč 631.848,59 včetně DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.6.2022. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 4.7.2022.

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

- Kupní smlouva ze dne 20.4.2022 uzavřená s fyzickými osobami na prodej dílu "a" o výměře 76 m² (odděleno z pozemku 2014/1) v k.ú. Zvěstov. Záměr prodeje schválen zastupitelstvem obce dne 2.3.2022.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- prodat část pozemku p.č. 2014/1 ostatní plocha o výměře 76 m² v k.ú. Zvěstov - zveřejněn od 4.3.2022 do 20.3.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6028113/1 ze dne 3.2.2022 uzavřená s oprávněným - ČEZ Distribuce, a.s. Děčín, k pozemkům p.č. 294/4 a 367/23 v k.ú. Bořkovice, jednorázová náhrada ve výši Kč 1.000,00 bez DPH. Zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 2.2.2022.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2022 pro poskytování dotací na obnovu památek z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu kultury a obnovy památek v rámci Tematického zadání Obnova památek určených ke společenskému využití ze dne 9.5.2022, evidenční číslo smlouvy Poskytovatele: S-2679/KUL/2022, neinvestiční dotace ve výši Kč 3.184.000,00 na "Obnovu památek určených ke společenskému využití" - přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 6.4.2022 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelového neinvestičního příspěvku z rozpočtu obce Zvěstov v roce 2022 ze dne 27.6.2022 uzavřená s příjemcem - FC Libouň z.s., v částce Kč 10.000,00 na "údržbu a opravy hřiště, nákup sportovního vybavení a finanční náklady spojené se soutěží PFS". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 2.2.2022 na základě žádosti ze dne 1.2.2022.
- Smlouva o poskytnutí účelového neinvestičního příspěvku z rozpočtu obce Zvěstov v roce 2022 ze dne 11.7.2022 uzavřená s příjemcem - ZO ČŠV z.s. Louňovice pod Blaníkem, v částce Kč 3.000,00 na "nákup pomůcek a léčiv pro léčení včelstev proti varoáze a prevenci výskytu moru včelího plodu a virovým onemocněním". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 2.3.2022 na základě žádosti ze dne 1.2.2022

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.4.2022, pomocné práce na veřejné zeleni - v rozsahu max. 300 hodin
- ze dne 1.7.2022, pomocné práce veřejná zeleň a další práce dle pokynů starosty - v rozsahu max. 300 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Zvěstov - oprava hřbitovního oplocení" cenový marketing - výběr dodavatele, zejména: oslovení 3 firmy, datovou zprávou, nabídka jednoho dodavatele ze dne 24.6.2022, zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 29.6.2022 - schválení výběru zhotovitele a pověření starosty podpisem smlouvy, rozhodnutí a oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 30.6.2022. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (smlouva o dílo ze dne 1.7.2022, zhotovitel Re Inc s r.o., Mladá Vožice, IČ 48109339, cena díla Kč 522.188,92 bez DPH, tj. Kč 631.848,59 včetně DPH). Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 4.7.2022.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 30.12.2021, 2.2., 2.3., 6.4., 4.5., 1.6., 29.6., 3.8. 31.8., 21.,9., 19.10., 2.11., 30.11., 14.12. a 29.12.2022 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Zvěstov, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, 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, 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 Zvěstov:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Zvěstov za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§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	0,95 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,11 %
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.

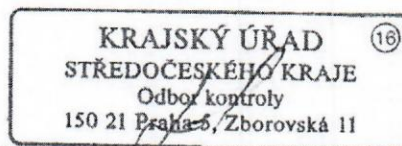
Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

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

Zvěstov 04.05.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Jechová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolorka (nepřítomna dne 4.5.2022)

Bc. Jaroslav Petrák

.....
kontrolor

Bc. Petr Venclovský

.....
kontrolor

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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Karel Babický, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zvěstov ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Karel Babický
starosta obce


.....
dne 4.5.2023



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Jechová
2	1 x	obec Zvěstov	Karel Babický