

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ZICHOVEC

IČ: 00640468

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Zichovec za rok 2022 bylo zahájeno dne 05.01.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 04.04.2023

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:

Zichovec
Zichovec 53
273 74 Klobuky v Čechách

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Zástupci obce:

Roman Vorlíček - starosta
Milena Forsterová - účetní (DPP)

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 04.04.2023 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 období 2019 - 2022, zastupitelstvo obce schválilo dne 4.12.2018, zveřejněna dne 4.12.2018
- návrh zveřejněn od 15.11. do 1.12.2018

Návrh rozpočtu

- na rok 2022, zveřejněn od 11.11. do 27.11.2021

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 8.12.2021 jako přebytkový, závazné ukazatele v paragrafovém členění, zveřejněn dne 8.12.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno starostou obce dne 28.2.2022 (zveřejněno dne 28.2.2022)
- č. 2, schváleno starostou obce dne 31.5.2022 (zveřejněno dne 31.5.2022)
- č. 3, schváleno starostou obce dne 30.9.2022 (zveřejněno dne 30.9.2022)
- č. 4, schváleno zastupitelstvem obce dne 7.12.2022 (zveřejněno dne 7.12.2022)

Závěrečný účet

- za rok 2021, návrh zveřejněn od 20.4. do 6.5.2022, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 11.5.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 11.5.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 28.2., 31.5., 30.6., 30.9., 31.12.2022 (odesláno dne 1.2.2023)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6., 31.12.2022 (odesláno dne 3.2.2023)

Rozvaha

- ke dni 30.6., 31.12.2022 (odesláno dne 3.2.2023)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6., 31.12.2022 (odesláno dne 3.2.2023)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- ke dni 31.12.2022

Kniha došlých faktur

- ke dni 29.12.2022 do fa č. 20220172 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 15.12.2022 do fa č. 112022 - dle potřeby

Faktura

- vydané faktury č. 12022 - č. 112021 za období od 11.2. do 15.12.2022
- přijaté faktury č. 20220053 - č. 20220074 za období od 1.5. do 17.5.2022, č. 20220152 - č. 20220172 za období od 1.12. do 29.12.2022

Bankovní výpis

- č. 5 za období od 4.5. do 31.5.2022, č. 12 za období od 2.12. do 31.12.2022, k bankovnímu účtu č. 26822141/0100 vedenému u KB a. s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 29 za období od 7.1. do 30.12.2022, k bankovnímu účtu č. 94-4615141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet

Účetní doklad

- č. 110048 - č. 110061, č. 110127 - č. 110138, k základnímu běžnému účtu č. 26822141/0100 vedenému u KB a. s.
- č. 142001 - č. 142028, k bankovnímu účtu č. 94-4615141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 610001 ze dne 1.1.2022, předpis za psy a odpady

- č. 920002 ze dne 11.5.2022, převod HV za rok 2021
- č. 610049 ze dne 31.12.2022, průúčtování daně z příjmu za rok 2021
- č. 610048 ze dne 31.12.2022, předpis mezd za období 12/2022
- č. 920005 ze dne 30.9.2022, vyřazení z účtu 021 (prodej vodovodu)
- č. 610042 ze dne 10.11.2022, zařazení na účet 022 (nákup žacího stroje)
- č. 920006 ze dne 31.12.2022, převod z účtu 042 na účet 021 (přístřešek na kontejnery)

Pokladní kniha (deník)

- červen - červenec, listopad - prosinec 2022

Pokladní doklad

- č. 81 - č. 102 za období od 1.6. do 10.7.2022, č. 120 - č. 137 za období od 2.11. do 31.12.2022

Evidence poplatků

- k 31.12.2022, vedena v EXCEL tabulkách - místní poplatky za psy, domovní odpad

Evidence majetku

- k 31.12.2022, vedena v programu TRIADA

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2022 - Plán inventur ze dne 1.12.2022, doklad o proškolení ze dne 1.12.2022, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 10.1.2023, inventurní soupisy k 31.12.2022, výpisy z katastru nemovitostí - LV 10001 k.ú. Zichovec, LV 622 k.ú. Žerotín u Panenského Týnce k 31.12.2022

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-12/2022, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-10/2022, neuvolněný starosta, neuvolnění místostarostové
- mzdové listy 10-12/2022, neuvolněný starosta, neuvolněná místostarostka, neuvolnění členové zastupitelstva

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 11.5.2022.

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

- Kupní smlouva ze dne 30.9.2022, kdy obec prodala "Skupinový vodovod Žerotín - Třebíz, část vodovod Zichovec", kupující - Severočeská vodárenská společnost a.s., se sídlem Teplice, schváleno zastupitelstvem obce dne 10.8.2022 (Smlouva o peněžitém příplatku mimo základní kapitál ze dne 30.9.2022. Dohoda o započtení pohledávek ze dne 30.9.2022).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2022 ze dne 22.12.2021, kdy obec poskytla příspěvek ve výši 6 000,00 Kč, na provoz, Pošta Partner v Klobukách (příjemce), poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 10.11.2021, žádost ze dne 25.10.2021, vyúčtování dotace do 28.2.2023 - vyúčtováno dne 2.1.2023.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 8.2.2022, kdy obec poskytla příspěvek ve výši 14 300,00 Kč, na výstavbu venkovní učebny, Základní škola Kvílice (příjemce), poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 8.12.2021, vyúčtování dotace do 31.12.2022 - vyúčtováno dne 28.11.2022.

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2022, údržba ČOV (do 300 hod.)
- ze dne 1.5.2022, správce odpadového hospodářství (do 300 hod.)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Zakázka malého rozsahu - předmětem zakázky je "Nákup žacího stroje Starjet" , výzva mailem 3 uchazečům, nabídky 3 zájemců, starostou obce vybrán dodavatel Šípál s.r.o., Tuřany s nejnižší cenovou nabídkou 115 702,48 Kč bez DPH (140 000,00 Kč vč. DPH), nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené objednávce ze dne 10.11.2022 (fa č. 20220149 ze dne 10.11.2022 - 140 000,00 Kč, úhrada dne 22.11.2022, výpis č. 11).

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 8.1.2020.
- Směrnice o zabezpečení zákona i finanční kontrole, účinnost od 1.11.2018.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 9.2., 9.3., 11.5., 8.6., 10.8., 7.9., 19.10. (ustavující), 9.11., 7.12.2022 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

V kontrolovaném období obec Zichovec, 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 včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodářila 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 Zichovec:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Zichovec 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	2,21 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,96 %
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.

Zichovec 04.04.2023

;

Podpisy kontrolora:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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.

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 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Roman Vorlíček, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zichovec ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Roman Vorlíček
starosta obce Zichovec

.....
dne 04.04.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	Obec Zichovec	Roman Vorlíček