

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ZÁHORNICE

IČ: 00640671

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Záhornice za rok 2022 bylo zahájeno dne 01.08.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.11.2022
- 24.04.2023

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:

Záhornice
Hlavní 72
289 03 Městec Králové

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková
Ing. Daniela Jeřábková (24.4.2023)

Zástupci obce:

Ing. Jiří Hladký - starosta
Pavla Karásková - 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 24.04.2023 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 roky 2022 – 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 21.9.2021, zveřejněn dne 21.9.2021, doložka o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu v termínu 3.9.2021 - 21.9.2021

Návrh rozpočtu

- na rok 2022
- zveřejněn dle doložky od 9.11.2021 do 25.11.2021 (poté dostupný v archivu úřední desky)

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 14.12.2021 jako přebytkový, závazné ukazatele v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 14.12.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 14.12.2021 pro Základní a Mateřskou školu Záhornice ve výši Kč 510.000,00. Navýšení neinvestičního příspěvku ve výši Kč 200.000,00 schváleno zastupitelstvem dne 31.10.2022.
- Navýšení neinvestičního příspěvku pro Základní a Mateřskou školu Záhornice ve výši Kč 130.000,00, schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2022.

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 25.1.2022, zveřejněno dle doložky dne 1.2.2022
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 24.3.2022, zveřejněno dle doložky 24.3.2022
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 10.5.2022, zveřejněno dle doložky 12.5.2022
- č. 4 schválené starostou obce 31.5.2022, zveřejněno dle doložky 31.5.2022
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 21.6.2022, zveřejněno dle doložky 23.6.2022
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 6.9.2022, zveřejněno dle doložky 6.9.2022
- č. 7 schválené starostou obce 31.10.2022, zveřejněno dle doložky 20.9.2022
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce 31.10.2022, zveřejněno dle doložky 1.11.2022
- č. 9 schválené starostou obce 14.11.2022, zveřejněno dle doložky 15.11.2022
- č. 10 schválené zastupitelstvem obce 19.12.2022, zveřejněno dle doložky 20.12.2022

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření dne 21.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn
- od 22.6.2022, návrh zveřejněn ve dnech 2.6.2022 – 21.6.2022 (poté dostupný v archivu elektronické úřední desky)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2022, k 30.9.2022 odeslán do CSUIS dne 14.10.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUI dne 26.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2022 odeslán do CSUIS dne 24.10.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUI dne 16.2.2023

Rozvaha

- k 30.9.2022 odeslána do CSUIS dne 24.10.2022, k 31.12.2022 odeslána do CSUI dne 16.2.2023

Příloha rozvahy

- k 30.9.2022 odeslána do CSUIS dne 24.10.2022, k 31.12.2022 odeslána do CSUI dne 16.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro účetní rok 2022

Hlavní kniha

- analytická k 31.10.2022, k 31.12.2022

Kniha došlých faktur

- k 28.11.2022 (253 faktur)
- k 31.12.2022 (286 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- k 22.11.2022 (19 faktur)
- k 31.12.2022 (20 faktur)

Faktura

- č.: 176–231, 251 – 254, 256 - 277
- č.: 15, 16, 17, 18, 20

Bankovní výpis

- od č. 17 do č. 38 k běžnému účtu č. 94-4718191/0710 vedenému u České národní banky
- od č. 001 do č. 012 k úvěrovému účtu č. 377066499/0800 vedenému u České Spořitelny a.s.,
- od č. 8 do č. 10, č. 12 k účtu č. 504316359/0800 vedenému u České Spořitelny a.s.,

Účetní doklad

- od č. 22-808-00017 do č. 22-808-00038 k běžnému účtu č. 94-4718191/0710 vedenému u České národní banky
- od č. 22-809-00001 do č. 22-809-00012 k úvěrovému účtu č. 377066499/0800 vedenému u České Spořitelny a.s.,
- od č. 22-801-00131 do č. 22-801-00161, od č. 22-801-00177 do č. 22-801-00192 k účtu č. 504316359/0800 vedenému u České Spořitelny a.s.,
- č. : 22-701-00212, 22-030-00005, 22-030-00065, 22-801-0015

Pokladní kniha (deník)

- za období červenec - září, listopad - prosinec
- skonto pokladní hotovosti provedené ke dni 20.11.2022 ve výši Kč 3.895,00 souhlasilo se zůstatkem uvedeným v pokladní knize (poslední doklad č. 22-701-00400
- ze dne 28.11.2022)

Pokladní doklad

- od č. 286 do č.364, od č. 381 do č. 421

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách Excel - poplatek za komunální odpad, poplatek ze psa

Evidence pohledávek

- vedena v tabulkách Excel - poplatek za komunální odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení výše odměn neuvolněných zastupitelů obce dne 31.10.2022 ode dne 1.11.2022.
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů obce.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2021, schválené zastupitelstvem obce dne 10.5.2022.
- Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Záhornice sestavené k 31.12.2021, zastupitelstvem obce dne 10.5.2022.
- Daňové přiznání ze dne 1.3.2022, účetní doklad č. 22-030-00001
- Výše převedených finanční prostředků k 30.9.2022, k 31.12.2022

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2022 ze dne 20.4.2023 (Základní škola a Mateřská škola Záhornice)

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2022 ze dne 20.4.2023 (Základní škola a Mateřská škola Záhornice)

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

- Kupní smlouva uzavřená dne 13.7.2022 s fyzickou osobou (kupující). Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 695/4 o výměře 47 m² a p.č. 695 část a o výměře 5 m² v k.ú. Záhornice, smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dle doložky dne 10.5.2022.
- Kupní smlouva uzavřená s fyzickou osobou (kupující). Předmětem smlouvy je pozemek p.č. st. 307 o výměře 1 m² v k.ú. Záhornice, smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dle doložky dne 24.3.2022.
- Kupní smlouva uzavřená s fyzickou osobou (kupující). Předmětem smlouvy je pozemek p.č. č. 785/4 část „a“ o výměře 22 m² v k.ú. Záhornice, smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dle doložky dne 25.1.2022.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 3.2.2022 uzavřená s Městskou nemocnicí Městec Králové, a.s. (obdarovaná). Předmětem smlouvy je finanční částka Kč 30.000,00 na přístrojové vybavení související s péčí o pacienty. Smlouvu schválilo zastupitelstvo obce dne 25.1.2022.
- Darovací smlouva ze dne 7.4.2022 uzavřená s Linkou bezpečí, z.s. (obdarovaná). Předmětem smlouvy je finanční částka Kč 3.000,00. Smlouvu schválilo zastupitelstvo obce dne 24.3.2022.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr prodeje pozemku p.č. 695/4 o výměře 47 m² a p.č. 695 část a o výměře 5 m² v k.ú. Záhornice, zveřejněn od 25.4.2022 do 10.5.2022.
- Záměr prodej pozemku p.č. st. 307 o výměře 1 m² v k.ú. Záhornice, zveřejněn od 25.4.2022 do 10.5.2022.
- Záměr prodeje pozemku p.č. č. 785/4 část „a“ o výměře 22 m² v k.ú. Záhornice, zveřejněn od 7.1.2022 do 24.1.2022.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemena a dohodu o umístění stavby č. IV-12-6030816/SOBS VB/01 Záhornice, hlavní KNN čp. 20 uzavřená dne 21.6.2022 s budoucím oprávněným ČET Distribuce, a.s., schválena zastupitelstvem obce dne 21.6.2022.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí od Krajského úřadu Středočeského kraje uzavřené dne 31.10.2022 o finančním příspěvku Kč 327.500,00 na obnovu a výchovu lesních porostů do 40 let věku. – použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 10.1.2022 pro TJ Sokol Záhornice. Předmětem smlouvy je dotace ve výši Kč 40.000,00 na sportovní činnost. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dotace dne 14.12.2021. Příjemce předložil vyúčtování dotace. Smlouva zveřejněna dne 7.9.2022.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 7.9.2022 pro TJ Sokol Záhornice. Předmětem smlouvy je dotace ve výši Kč 40.000,00 na sportovní činnost. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dotace dne 6.9.2022. Příjemce předložil vyúčtování dotace do 28.12.2022. Smlouva zveřejněna dne 7.9.2022.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 25.5.2022 pro Myslivecký spolek Záhornice. Předmětem smlouvy je dotace ve výši Kč 5.000,00 na soutěž. Zastupitelstvo

obce schválilo poskytnutí dotace dne 14.12.2021. Příjemce předložil vyúčtování dotace do 30.11.2022.

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.12.2021, v rozsahu 102 hodin od 1.1.2022 do 31.12.2022, knihovnice, mzdový list za rok 2022 – 102 hodin

Smlouvy ostatní

- Smlouva o zápůjčce č. 01/2022 uzavřená dne 30.5.2022 s fyzickou osobou (vydlužitel) na peněžní prostředky ve výši Kč 90.000,00, schválené zastupitelstvem obce dne 25.1.2022 s úrokem 3% (56 měsíců + úrok činí Kč 96.550,00)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14.12.2021, 25.1.2022, 24.3.2022, 10.5.2022, 21.6.2022, 6.9.2022, 20.10.2022, 31.10.2022, 14.11.2021, 19.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2023 ze dne 9.2.2023 o výsledku veřejnosprávní kontroly v Základní škole a Materské škole Záhornice za období od 1.1.do 31.12.2022.

V kontrolovaném období Obec Záhornice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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 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 Záhornice:

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 Záhornice 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	0,85 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,91 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 77 925,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 38 500,00 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.

Záhornice 24.04.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Dana Matějková
kontrolorka

Ing. Daniela Jeřábková
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 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, p. Ing. Jiří Hladký, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Záhornice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Jiří Hladký
starosta obce Záhornice

.....
dne 24.04.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Simona Marková
2	1 x	Obec Záhornice	Ing. Jiří Hladký