

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ZDUCHOVICE

IČ: 00473910

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Zduchovice za rok 2022 bylo zahájeno dne 03.08.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 28.02.2023
- 11.10.2022

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:

Zduchovice
Zduchovice 55
262 63 Kamýk nad Vltavou

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

PhDr. Ladislav Tomášek
Ing. Petr Matoušek

Zástupci obce:

Petr Švagr - starosta
Bc. Kateřina Vosičková - 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 28.02.2023 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

- aktualizovaný na roky 2022 - 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2021, zveřejněn dne 22.12.2021, návrh zveřejněn ve dnech 29.11.2021 -15.12.2021
- sestaven na roky 2023 - 2025, schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2022, zveřejněn dne 12.12.2022, návrh zveřejněn ve dnech 26.11.2022 -12.12.2022

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 29.11.2021 - 15.12.2021

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 15.12.2021 jako schodkový, schodek hrazen z přebytků předchozích let, závazné ukazatele u příjmů položky, u výdajů paragrafy rozpočtové skladby - zveřejněn dne 22.12.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno starostou obce dne 28.2.2022, zveřejněno dne 14.3.2022
- č. 2 - schváleno starostou obce dne 31.3.2022, zveřejněno dne 10.4.2022
- č. 3 - schváleno starostou obce dne 30.4.2022, zveřejněno dne 16.5.2022
- č. 4 - schváleno starostou obce dne 31.5.2022, zveřejněno dne 14.6.2022
- č. 5 - schváleno starostou obce dne 31.8.2022, zveřejněno dne 12.9.2022
- č. 6 - schváleno starostou obce dne 30.9.2022, zveřejněno dne 17.10.2022
- č. 7 - schváleno starostou obce dne 31.10.2022, zveřejněno dne 14.11.2022
- č. 8 - schváleno starostou obce dne 30.11.2022, zveřejněno dne 12.12.2022
- č. 9 - schváleno starostou obce dne 31.12.2022, zveřejněno dne 15.1.2023

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 29.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 30.6.2022, návrh zveřejněn ve dnech 14.6.2022 - 31.7.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1., 28.2., 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.7., 31.8. 2022 ze dne 10.9.2022, k 30.9., 31.10., 30.11., 31.12. 2022 ze dne 23.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3., 30.6. 2022 ze dne 10.7.2022, k 30.9., 31.12. 2022 ze dne 16.2.2023

Rozvaha

- k 31.3., 30.6. 2022 ze dne 10.7.2022, k 30.9., 31.12. 2022 ze dne 16.2.2023

Příloha rozvahy

- k 31.3., 30.6. 2022 ze dne 10.7.2022, k 30.9., 31.12. 2022 ze dne 16.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- analytická 06, 09, 12/2022

Účetní deník

- k 31.8., 31.12. 2022

Kniha došlých faktur

- ke dni 26.9.2022 do fa č. 119, ke dni 31.12.2022 do fa č. 170

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 25.9.2022 do fa č. 22, ke dni 12.1.2023 do fa č. 28

Faktura

- vydané č. 1 - č. 22 za období od 31.1. do 25.9.2022
- přijaté č. 68 - č. 87 za období od 10.5. do 22.6.2022, č. 148 - č. 166 za období od 30.11. do 23.12.2022

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 41320211/0100 vedenému u KB a.s., č. 82 - č. 107 za období od 16.5. do 29.6.2022, č. 190 - č. 199 za období od 12.12. do 27.12.2022, č. 203 ze dne 31.12.2022
- k základnímu účtu č. 94 - 1310211/0710 vedenému u ČNB, č. 7 - č. 14 za období od 6.4. do 30.6.2022, č. 28 - č. 31 za období od 30.11. do 30.12.2022

Účetní doklad

- k pokladně č. 22-701-00221 – č. 22-701-00274, č. 22-701-00386 - č. 22-701-00423
- k běžnému účtu č. 41320211/0100 vedenému u KB a.s., č. 22-801-00082 - č. 22-801-00107, č. 22-801-00190 - č. 22-801-00199
- k základnímu účtu č. 94 - 1310211/0710 vedenému u ČNB, č. 22-804-00007 - č. 22-804-00014, č. 22-804-00028 - č. 22-804-00031
- k předpisu mezd 06/2022 č. 22-100-00013, 12/2022 č. 22-100-00028
- k převodu hospodářského výsledku č. 22-100-00014 ze dne 30.6.2021
- k předpisu poplatků za TKO č. 22-100-00004, č. 22-100-00005
- k převodu nemovitostí č. 22-103-00016, č. 22-103-00003

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce květen - červen, listopad - prosinec
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 11.10.2022 v 11,30 hod. činil 58 299,- Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 369 ze dne 7.10.2022

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 221 – č. 274 za období od 16.5. do 30.6.2022, č. 386 - č. 423 za období od 1.11. do 30.12.2022

Evidence poplatků

- za psy, TKO - vedena v programu KEO4

Evidence pohledávek

- vedena v programu KEO

Evidence závazků

- vedena v programu KEO

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků obce Zduchovice k 31.12.2022: Plán inventur na rok 2022 ze dne 12.12.2022, Proškolení inventarizační komise ze dne 13.12.2022, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2022, Výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2022 pro obec Zduchovice a k.ú. Zduchovice, Luhy, Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 31.1.2023.

Mzdová agenda

- mzdové listy 9,11/2022 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice a mzdové listy uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za měsíce leden - srpen, listopad - prosinec

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne 29.6.2022.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 4.3.2022. Obec Zduchovice jako objednatel, Lighting Consulting Projects, s.r.o., Praha 6, jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je Zpracování analýzy k dotačnímu titulu rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Zduchovice. Cena díla činí Kč 20.000,00.

- Smlouva o dílo ze dne 16.11.2022. Obec Zduchovice jako objednatel, Šindler, důlní a stavební společnost, s.r.o., Plzeňská 276, Praha 5, IČO 00204382, jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Rekonstrukce vodovodního řadu Ze Zahrad a rekonstrukce chodníku a vjezdů pro rekonstrukci vodovodu Ze Zahrad". Cena díla činí Kč 2,150.304,47 bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení, jehož výsledek schválilo zastupitelstvo obce dne 9.11.2022. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 22.11.2022.

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

- Kupní smlouva ze dne 22.3.2022. Obec Zduchovice kupuje od soukromé osoby pozemky p.č. 880/3 o výměře 3.225 m² a p.č. 880/16 o výměře 20.804 m² v k.ú. Zduchovice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 16.6.2021.
- Kupní smlouva ze dne 30.5.2022. Obec Zduchovice kupuje od soukromé osoby pozemek p.č. 431/2 o výměře 15m² v k.ú. Zduchovice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 24.11.2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Oznámení o Rozhodnutí zastupitelstva Středočeského kraje ze dne 18.7.2022. Obci Zduchovice je poskytnuta dotace ve výši Kč 970.848,00. Určeno na rekonstrukci vodovodního řadu. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 27.7.2022. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.9.2022 na kompletaci a distribuci volebních lístků + úklid volební místnosti (10 + 10 hodin)
- ze dne 18.11.2022 na péči o veřejnou zeleň v obci (30 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Rekonstrukce vodovodního řadu Ze Zahrad a rekonstrukce chodníku a vjezdů pro rekonstrukci vodovodu Ze Zahrad". Výzva zveřejněna ve dnech 13.10.2022 - 1.11.2022. Zápis z jednání hodnotící komise ze dne 1.11.2022. Ze 4 nabídek doporučuje hodnotící komise vybrat firmu Šindler, důlní a stavební společnost, s.r.o., Plzeňská 276, Praha 5, IČO 00204382, s nabídkovou cenou Kč 2,150.304,75 bez DPH. Výběr uchazeče schválen zastupitelstvem obce dne 9.11.2022. Dne 16.11.2022 uzavřena s vybraným uchazečem Smlouva o dílo, s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou. Smlouva o dílo zveřejněna na Profilu zadavatele dne 22.11.2022.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k finanční kontrole včetně podpisových vzorů
- Směrnice upravující oběh účetních dokladů
- Směrnice upravující zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 12 ze dne 15.12.2021, č. 1 ze dne 26.1.2022, č. 2 ze dne 23.2.2022, č. 3 ze dne 23.3.2022, č. 4 ze dne 27.4.2022, č. 5 ze dne 25.5.2022, č. 6 ze dne 29.6.2022, č. 7 ze dne 27.7.2022, č. 8 ze dne 24.8.2022, č. 9 ze dne 14.9.2022, ustavující ze dne 19.10.2022, č. 11 ze dne 9.11.2022, č. 12 ze dne 12.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

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 Zduchovice 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	2,58 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,62 %
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 1 326 985,43 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.

Zduchovice 28.02.2023

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petr Matoušek

.....
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.

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 Petr Švagr, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zduchovice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Petr Švagr
starosta obce Zduchovice

.....
dne 28.02.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Obec Zduchovice	Petr Švagr