

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 013240/2023/KUSK
SpZn: SZ_075833/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

HVOZD
IČ: 00639826
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Hvozď za rok 2022 bylo zahájeno dne 11.01.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

▪ 03.03.2023

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:

Hvozď
Hvozď 16
270 35 Petrovice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Vejražková
Bc. Anežka Hvížd'alová

Zástupci obce:

Ing. Jan Lédl - starosta
Jana Čermáková - 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 právníky 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 právnických 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 03.03.2023 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

- platný pro rok 2022, návrh zveřejněn v době od 1.12.2019 do 30.12.2019, schválený výhled zveřejněn dne 2.1.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v době od 8.12.2021 do 30.12.2021

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 30.12.2021 jako schodkový, schodek bude kryt přebytkem z minulých let, závazné ukazatele - paragrafy, schválený rozpočet zveřejněn dne 12.1.2022

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené starostou dne 4.3.2022, zveřejněno dne 6.3.2022
- č. 2 schválené starostou dne 7.4.2022, zveřejněno dne 10.4.2022
- č. 3 schválené starostou dne 10.5.2022, zveřejněno dne 11.5.2022
- č. 4 schválené starostou dne 7.6.2022, zveřejněno dne 7.6.2022
- č. 5 schválené starostou dne 8.7.2022, zveřejněno dne 8.7.2022
- č. 6 schválené starostou dne 13.9.2022, zveřejněno dne 13.9.2022
- č. 7 schválené starostou dne 11.10.2022, zveřejněno dne 11.10.2022
- č. 8 schválené starostou dne 3.11.2022, zveřejněno dne 3.11.2022
- č. 9 schválené starostou dne 13.12.2022, zveřejněno dne 13.12.2022
- č. 10 schválené starostou dne 30.12.2022, zveřejněno dne 30.12.2022

Závěrečný účet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 17.6.2022 s vyjádřením „bez výhrad“, návrh zveřejněn v době od 19.5.2022 do 17.6.2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 7.7.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2022 (ze dne 2.2.2023)

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2022 (ze dne 9.2.2023)

Rozvaha

- k 31.12.2022 (ze dne 9.2.2023)

Příloha rozvahy

- k 31.12.2022 (ze dne 9.2.2023)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- za prosinec, dle potřeby

Účetní deník

- za prosinec

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2022 (125)

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2022 (4)

Faktura

- došlá č. 114 z 7.12. - č. 125 z 28.12.2022

Bankovní výpis

- č. 12 z 31.12.2022 k běžnému účtu č. 9520221/0100 vedeném u Komerční banky a.s. (doklad č. 22-801-00012 z 31.12.2022)
- č. 28 z 30.12.2022 k účtu č. 94-6813221/0710 vedeném u České národní banky (doklad č. 22-802-00028 z 30.12.2022)

- č. 12 z 31.12.2022 k úvěrovému účtu č. 35-1488001537/0100 vedeném u Komerční banky a.s. (doklad č. 22-804-00012 z 31.12.2022)
- výpis č. 3 k termínovanému vkladu č. 94-6367280667/0100 vedeném u Komerční banky a.s. (doklad č. 22-807-00001 z 9.11.2022)
- výpis č. 3 k termínovanému vkladu č. 94-6367330687/0100 vedeném u Komerční banky a.s. (doklad č. 22-803-00001 z 9.11.2022)

Účetní doklad

- č. 22-007-00002 z 30.6.2022 - přeúčtování hospodářského výsledku
- č. 22-007-00004 z 30.11.2022 - prodej pozemku
- č. 22-008-00012 z 31.12.2022 - předpis mezd za prosinec 2022

Pokladní doklad

- č. 122 z 1.6. - č. 138 z 29.6.2022, č. 177 z 3.12. - č. 188 z 30.12.2022

Evidence poplatků

- vedena ručně v knize

Evidence majetku

- vedena v elektronické podobě v modulu Keo

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022, Výpisu z listů vlastnictví k 31.12.2022

Odměňování členů zastupitelstva

- neuvolněného starosty, neuvolněné místostarostky a členové zastupitelstva, dle mzdových listů za rok 2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 17.6.2022.
- Daňové přiznání za obec odesláno dne 31.3.2022.

Smlouvy o dílo

- ze dne 4.1.2022, obec uzavřela smlouvu o dílo s firmou Daneker spol. s r.o. na „Oprava podlahy“, cena díla 203 395,00 Kč bez DPH, smlouva o dílo schválena zastupitelstvem obce dne 30.12.2021

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

- Kupní smlouva ze dne 2.11.2022, obec prodává pozemek parcelní č. 52/3 o výměře 82 m² v katastrálním území Hvozď, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 30.12.2021.

Darovací smlouvy

- ze dne 30.12.2022, obec obdržela finanční dar ve výši 15 000,00 Kč od firmy Nikosolar s.r.o. na „úhradu nákladů elektrické energie na provoz veřejného osvětlení“, dar schválen zastupitelstvem obce dne 30.12.2022

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke kupní smlouvě ze dne 2.11.2022, záměr zveřejněn v době od 19.11.2021 do 30.12.2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2021-2024 pro poskytování dotací na rozvoj obcí do 2000 obyvatel z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Veřejná infrastruktura Oblast podpory Občanská vybavenost ze dne 14.10.2022, obec obdržela dotaci na projekt „Oprava podlah“, maximální výše dotace 200 000,00 Kč, přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 17.8.2022, použito podpůrně.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 30.11.2022 na „úklid obce - zeleň“ - rozsah práce 300 hodin
- ze dne 30.6.2022 na „úklid obce“ - rozsah práce 300 hodin

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 30.12.2021 (schválený rozpočet), ze dne 25.3.2022, ze dne 17.6.2022 (schválen závěrečný účet a účetní závěrka obce), ze dne 17.8.2022, ze dne 14.10.2022 (ustavující), ze dne 30.12.2022, nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Hvozd, 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, 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 poskytnutí dotace, 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 Hvozd:

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 Hvozď 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	0,25 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	14,57 %
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 1 911 100,00 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.

Hvozď 03.03.2023

Podpisy kontrolorů:

KRAJSKÝ ÚŘAD
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Markéta Vejražková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Anežka Hvižd'alová

.....
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.

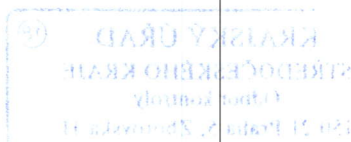
Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Ing. Jan Lédl, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hvozd ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Jan Lédl
starosta obce Hvozd



.....
dne 03.03.2023



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Vejražková
2	1 x	Obec Hvozd	Ing. Jan Lédl