

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ZAHOŘANY

IČ: 00640778

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Zahořany za rok 2022 bylo zahájeno dne 25.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 12.04.2023
- 11.11.2022

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:

Zahořany
Zahořany 58
252 10 Mníšek pod Brdy

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiřina Šamanová
Irena Kovářiková
Ing. Jarmila Štětínová

Zástupci obce:

Pavel Přecechtěl - starosta
Daniel Březina - člen fin. výboru (11.11.2022)
Michal Huml - hlavní účetní
Pavlína Kadlecová - asistentka, pokladní

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 12.04.2023 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 2021 - 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2020, zveřejněn 15.12.2020, návrh zveřejněn 25.11.2020 - 15.12.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 26.11. do 13.12. 2021

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 13.12.2021 jako schodkový, schodek bude financován z přebytků hospodaření z předchozích let, schválen v členění na paragrafy, zveřejněn dne 15.12.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1/2022 schváleno zastupitelstvem obce dne 09.05.2022, zveřejněno 10.05.2022
- č. 2/2022 schváleno zastupitelstvem obce dne 13.06.2022, zveřejněno 20.06.2022
- č. 3/2022 schváleno zastupitelstvem obce dne 17.10.2022, zveřejněno 19.10.2022
- č. 4/2022 schváleno starostou obce dne 21.12.2022, zveřejněno dne 21.12.2022

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 09.05.2022, kdy zastupitelstvo souhlasí s celoročním hospodařením obce za rok 2021 a schvaluje Závěrečný účet společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021, a to bez výhrad, zveřejněn dne 10.05.2022, návrh zveřejněn od 13.04. do 10.05.2022.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.0.2022 ze dne 12.07.2022, k 30.09.2022 ze dne 07.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 11.01.2023

Příloha rozvahy

- k 30.06.2022 ze dne 15.07.2022, k 30.09.2022 ze dne 12.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 01.02.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- k 30.06.2022, k 30.09.2022, k 31.12.2022

Účetní deník

- k 30.0.2022, k 30.09.2022, k 31.12.2022

Kniha došlých faktur

- ke dni 25.10.2022 do faktury č. DF-00104, ke dni 16.12.2022 do faktury č. DF-00128

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 08.08.2022 do faktury č. VF-00006, ke dni 11.11.2022 do faktury č. VF-00007

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. DF-00019 ze dne 07.03.2022 - č. DF-00022 ze dne 21.03.2022, č. DF-00045 ze dne 01.06.2022 - č. DF-00059 ze dne 28.06.2022, č. DF-00087 ze dne 05.09.2022 - č. DF-00093 ze dne 16.09.2022, č. DF-00117 ze dne 28.11.2022 - č. DF-001289 ze dne 16.12.2022
- dle knihy odeslaných faktur č. VF-00001 ze dne 24.01.2022 - č. VF-00006 ze dne 08.08.2022, č. VF-00007 ze dne 11.11.2022

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 36623111/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 28 ze dne 17.02.2022, č. 34 ze dne 25.02.2022, č. 36 ze dne 01.03.2022 - č. 56 ze dne 31.03.2022, č. 91 ze dne 01.06.2022 - č. 106 ze dne 30.06.2022, č. 108 ze dne 04.07.2022, č. 117 ze dne 27.07.2022, č. 138 ze dne 05.09.2022 - č. 148 ze dne 30.09.2022, č. 177 ze dne 01.12.2022 - č. 189 ze dne 31.12.2022

- k běžnému účtu č. 94-8016111/0710 vedenému u ČNB - č. 5 ze dne 04.03.2022 - č. 6 ze dne 31.03.2022, č. 12 ze dne 03.06.2022 - č. 13 ze dne 30.06.2022, č. 19 ze dne 06.09.2022 - č. 22 ze dne 30.09.2022, č. 28 ze dne 05.12.2022 - č. 29 ze dne 30.12.2022

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 36623111/0100 vedenému u KB, a.s. - č. BAN-22-010-00028, č. BAN-22-010-00034, č. BAN-22-010-00036 - č. BAN-22-010-00056, č. BAN-22-010-00091 - č. BAN-22-010-00106, č. BAN-22-010-00108, č. BAN-22-010-00117, č. BAN-22-010-00138 - č. BAN-22-010-00148, č. BAN-22-010-00177 - č. BAN-22-010-00189
- k běžnému účtu č. 94-8016111/0710 vedenému u ČNB - č. CNB-22-011-00005 - č. CNB-22-011-00006, č. CNB-22-011-00012 - č. CNB-22-011-00013, č. CNB-22-011-00019 - č. CNB-22-011-00022, č. CNB-22-011-00028 - č. CNB-22-011-00029
- k majetku - č. U-00010, č. VD-22-006-00002, č. ZAV-00007, č. BAN 22-010-00181, č. U-00021, č. 22-006-00009
- k převodu hospodářského výsledku - č. U-00013
- k předpisu mezd - č. MZD-22-0009, č. MZD-22-0012

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen, září, listopad a prosinec 2022
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 11.11.2022 v 7:20 hod. činí Kč 8 791,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. POK-00300 ze dne 8.11.2022
- ceniny (kolky) - skonto cenin ke dni dílčího přezkoumání dne 11.11.2022 v 7:25 hod. činí 4 kusy v nominální hodnotě Kč 1 000,00

Pokladní doklad

- za měsíc červen, září a prosinec 2022
- č. POK-00187 ze dne 6.6.2022 - č. POK-00210 ze dne 30.6.2022, č. POK-00243 ze dne 5.9.2022 - č. POK-00273 ze dne 30.9.2022, č. POK-00318 ze dne 01.12.2022 - č. POK-00333 ze dne 19.12.2022

Evidence poplatků

- za psy a odpad dle jednotlivých poplatníků

Evidence majetku

- vedena v programu KEO 4

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022. Plán inventur na rok 2022 ze dne 04.11.2022, Proškolení inventarizační komise ze dne 16.12.2022, Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2022, Výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2022, Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 31.01.2023.

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za 09/2022, za 12/2022
- Mzdový list za rok 2022 související s kontrolovanou dohodou o provedené práci

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové listy za rok 2022 neuvolněných starostů a neuvolněného místostarosty

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce Zahořany za rok 2021 ze dne 09.05.2022

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

- Kupní smlouva ze dne 09.02.2022, obec Zahořany prodává fyzické osobě pozemek parc. č. 508/6 (ostatní plocha) o výměře 71 m², cena Kč 35 120,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 07.02.2022.

- Darovací smlouva ze dne 8.8.2022, kdy fyzická osoba daruje obci Zahořany pozemky parc. č. 241/3 o výměře 93 m2 a parc. č. 238/8 o výměře 117 m2. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 1.8.2022.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 17.08.2022, kdy obec Zahořany daruje organizaci VSM Production, s.r.o., Praha 1, IČ 03954072, Kč 15 000,00 na organizování akce Zahořanský PaddleFest 2022 pořádaný pod záštitou obce Zahořany.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 09.02.2022, zveřejněn ve dnech 10.08.2021 - 11.09.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a smlouvu o umístění stavby Čisovice - přípojka pro č. p. 415 a č.p. 106 ze dne 5.10.2022. Obec Zahořany (budoucí povinná), Com - Park Energy, a.s., Praha 9, IČ 27619613 (budoucí oprávněná), dotčený pozemek parc. č. 559/15, v k.ú. Zahořany u Mníšku pod Brdy. Budoucí oprávněná je investorem stavby zařízení distribuční soustavy, předmětem budoucí smlouvy je umístit, provozovat, opravovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 12.9.2022.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze Středočeského fondu obnovy venkova ze dne 29.11.2022, evidenční číslo S-6467/ŘDP/2022, neinvestiční dotace na akci: Havarijní oprava dešťových vpustí v maximální výši Kč 200 557,00. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 17.10.2022.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 06.04.2022, kdy obec Zahořany poskytuje SH ČMS - Sboru dobrovolných hasičů Zahořany neinvestiční dotaci na činnost v roce 2022 ve výši Kč 80 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 04.04.2022. Termín vyúčtování do 31.12.2022. Smlouva zveřejněna dne 07.04.2022. Vyúčtování předloženo dne 31.12.2022

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2022, evidenční číslo 1032, na úklid veřejného prostranství

Smlouvy ostatní

- Smlouva o poskytnutí návratné bezúročné zápůjčky ze dne 06.04.2022, kdy obec se zavazuje poskytnout návratnou finanční výpomoc fyzické osobě, ve výši Kč 30 000,00, na pořízení hmotného inventáře (herní stůl na Teqball), měsíční splátky počínaje dne 01.05.2022 ve výši Kč 1 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 04.04.2022.

Vnitřní předpis a směrnice

- Obecně závazná přihláška č. 1/2022 o místním poplatku za odkládání komunálního odpadu z nemovité věci - aktualizace, schválena zastupitelstvem obce dne 12.12.2022. Oznámení Ministerstva vnitra České republiky o vyhlášení právního předpisu, číslo zveřejnění: 1115650369, účinnost dnem 01.01.2023.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13.12.2021, č. 1 ze dne 07.02.2022, č. 2 ze dne 04.04.2022, č. 3 ze dne 09.05.2022, č. 4 ze dne 13.06.2022, č. 5 ze dne 01.08.2022, č. 6 ze dne 12.09.2022, ustavující ze dne 17.10.2022, č. 7. ze dne 07.11.2022 a č. 8 ze dne 12.12.2022- nepřeškoumáváno, použito podpůrně

Nespecifikován

- Rozhodnutí členské schůze DSO Technické služby Brdy a Hřebeny dne 19.04.2022 o jednorázovém finančním vkladu (závazek pro obec Zahořany ve výši Kč 32 800,00).

V kontrolovaném období obec Zahořany, dle prohlášení starosty obce, neuzavřel smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose 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, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Zahořany:

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 Zahořany 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	0,19 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,03 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 118 000,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 221 970,00 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.

Zahořany 12.04.2023

Podpisy kontrolorů:

Jiřina Šamanová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Irena Kovářiková

.....
kontrolorka

Ing. Jarmila Štětínová

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

Pavel Přecechtěl
starosta obce Zahořany

.....
dne 12.04.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiřina Šamanová
2	1 x	Obec Zahořany	Pavel Přecechtěl