

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 082729/2023/KUSK
Spisová značka: SZ_075388/2023/KUSK

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku

HLÍZOV
IČ 00640336
za rok 2023

Přezkoumání hospodaření územně samosprávného celku Hlízov za rok 2023 bylo zahájeno dne 31.07.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) **se uskutečnilo dne 08.09.2023** s odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“, a to na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů.

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle územního celku:

Hlízov
Hlízov 164
285 32 Hlízov

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Petr Venclovský

Členové kontrolní skupiny:

Bc. Jana Jechová
Bc. Jaroslav Petrák

Zástupci územního celku:

MVDr. Antonín Škarka - starosta
Hana Izajová - účetní

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.), 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 je prováděno 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na roky 2023 - 2024 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 6.12.2021, zveřejněn 13.12.2021, návrh zveřejněn ve dnech 9.11.2021 - 6.12.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn 27.11.2022 - 1.1.2023

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2022, sestaven jako přebytkový, závazné ukazatele - odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 1.1.2023

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopis ze dne 2.1.2023 (Mateřská škola Hlízov)

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 20.3.2023, zveřejněno 22.3.2023

- č. 2 dne 24.5.2023, zveřejněno 29.5.2023
- č. 3 dne 14.6.2023, zveřejněno 19.6.2023
- č. 4 dne 28.8.2023, zveřejněno 4.9.2023

Závěrečný účet

- projednán zastupitelstvem obce dne 14.6.2023, včetně zprávy o výsledku přezkoumání a schválen s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 16.6.2023
- návrh zveřejněn ve dnech: 19.5.2023 - 16.6.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2023 odeslán 13.7.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2023 odeslán 13.7.2023

Rozvaha

- k 30.6.2023 odeslán 13.7.2023

Příloha rozvahy

- k 30.6.2023 odeslán 13.7.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- analytická za období 6/2023

Účetní deník

- dle potřeby
- k pokladně - č. 23-701-00183 až č. 23-701-00238

Kniha došlých faktur

- č. 23-001-00001 až č. 23-001-00274

Kniha odeslaných faktur

- č. 23-002-00001 až č. 23-002-00015

Faktura

- došlé - č. 23-001-00182 až č. 23-001-00195

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-5313161/0710, Česká národní banka, č. 12 ze dne 1.6.2023 až č. 15 ze dne 30.6.2023
- k účtu č. 295310806/0300, Československá obchodní banka, a.s. č. 108 ze dne 1.6.2023 až č. 133 ze dne 30.6.2023

Účetní doklad

- k účtu č. 94-5313161/0710 - č. 23-802-00012 až č. 23-802-00015
- k účtu č. 295310806/0300 - č. 23-801-00108 až č. 23-801-00133
- předpisy faktur došlých - č. 23-001-00182 až č. 23-001-00195

Pokladní kniha (deník)

- za období červen 2023
- skonto pokladní hotovosti provedeno dne 8.9.2023 v 7 hodin 50 minut se zjištěným zůstatkem Kč 48 561,00, shodně na zápis v pokladní knize k dokladu č. 23-701-00340 ze dne 7.9.2023

Pokladní doklad

- č. 23-701-00183 ze dne 1.6.2023 až č. 23-701-00238 ze dne 28.6.2023

Mzdová agenda

- výplatní lístky za období 7 a 8/2023 ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové náklady dle zaměstnanců za období 7 a 8/2023

Účetnictví ostatní

- protokol o schvalování účetní závěrky obce r. 2023 ze dne 14.6.2023
- protokol o schvalování účetní závěrky MŠ Hlízov r. 2023 ze dne 14.6.2023

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

- kupní smlouva ze dne 1.6.2023 uzavřená s kupujícím - fyzickou osobou, pozemek p.č. 234/2 v k.ú. Hlízov, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 19.4.2023
- kupní smlouva ze dne 1.6.2023 uzavřená s kupujícím - ENER DOMY, s.r.o., Jinonice, IČ 24284475, pozemek p.č. 233/33 v k.ú. Hlízov, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 19.4.2023
- kupní smlouva ze dne 20.6.2023 uzavřená s kupujícími - fyzické osoby, předmět - pozemek p.č. 233/32 v k.ú. Hlízov, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 19.4.2023

Darovací smlouvy

- darovací smlouva a smlouva o zřízení služebnosti ze dne 21.7.2023 uzavřená s dárcem a povinným - fyzická osoba, předmět - pozemek p.č. 1195 v k.ú. Hlízov (služebný pozemek), služebnost zřízena bezúplatně

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- prodat pozemky p.č. 233/26, 233/27, 233/28, 233/29, 233/30, 233/31, 233/32, 233/33, 234/3, 234/2, 233/34, 233/35, 233/36, 233/37, 233/39, 234/20, 464/4, 464/5, 464/1, 464/7, 467/2, 234/16, 234/1 vše v k.ú. Hlízov, zveřejněn ve dnech 19.9.2022 - 4.10.2022

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.5.2023 v rozsahu 300 hodin (malířské a natěračské práce, údržba obecních objektů a budov)
- ze dne 2.12.2023 v rozsahu 300 hodin (konzultační a poradenská činnost, předseda komise pro digitalizaci a pasportizaci)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 17.10.2022, 18.1., 8.2., 20.3., 19.4., 26.4., 24.5., 14.6., 21.6. a 28.8.2023 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

B. Výsledek dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) Při předchozím dílčím přezkoumání

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Vyhotoveno dne 08.09.2023

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce zpracovaly následující kontrolní osoby:

Bc. Jana Jechová

Bc. Jaroslav Petrák

Bc. Petr Venclovský
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku byl zpracován v jedinečné elektronické formě, opatřen elektronickým(i) podpisem(y) kontrolních osob a pro účely seznámení se s jeho obsahem zaslán datovou schránkou územnímu celku. Za den předání zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

MVDr. Antonín Škarka
starosta obce
dne 08.09.2023

Pozn:

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky. S odkazem na zákon č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů, musí být dokumenty opatřeny kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem.