

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 088921/2022/KUSK
Spisová značka: SZ_064027/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce HLÍZOV IČ 00640336 za rok 2022

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

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 09.09.2022

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).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Hlízov
Hlízov 164
285 32 Hlízov

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Obec zastupovali:

MVDr. Antonín Škarka - starosta
Zina Urbanová - zastupitelka obce
Hana Izajová - účetní

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.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2022 - 2023, zveřejněný 28.11.2020 - 16.12.2020
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2022 - 2023 schválený zastupitelstvem obce 16.12.2020, zveřejněn elektronicky 18.12.2020
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2023 - 2024, zveřejněn 9.11.2021 - 6.12.2021
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2023 - 2024 schválený zastupitelstvem obce 6.12.2021, zveřejněn elektronicky 13.12.2021

Návrh rozpočtu

- na rok 2022, zveřejněn 9.11.2021 - 6.12.2021

Schválený rozpočet

- na rok 2022 schválený zastupitelstvem obce 6.12.2021, zveřejněn elektronicky 13.12.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Oznámení Mateřské škole Hlízov o stanovení závazných ukazatelů pro rok 2022 odeslané datovou zprávou 13.12.2021
- Oznámení o schválení rozdělení hospodářského výsledku Mateřské školy Hlízov za rok 2021 odeslané datovou zprávou 29.6.2022

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce 21.2.2022, zveřejněno 1.3.2022
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce 7.3.2022, zveřejněno 15.3.2022
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce 21.3.2022, zveřejněno 24.3.2022
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce 11.5.2022, zveřejněno 13.5.2022
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce 27.6.2022, zveřejněno 29.6.2022
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce 30.8.2022, zveřejněno 6.9.2022

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednaný spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválený zastupitelstvem obce 27.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn 29.6.2022
- návrh závěrečného účtu zveřejněný na úřední desce v termínu 6.6.2022 - 27.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2022 ze dne 7.9.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2022 ze dne 14.7.2022

Rozvaha

- k 30.6.2022 ze dne 14.7.2022

Příloha rozvahy

- k 30.6.2022 ze dne 14.7.2022

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2022

Hlavní kniha

- analytická za období 08/2022

Kniha došlých faktur

- ze dne 9.9.2022 v elektronické podobě (celkem 248 celkem)

Kniha odeslaných faktur

- ze dne 9.9.2022 v elektronické podobě (celkem 26 celkem)

Faktura

- dodavatelská č.: 2200100062 - 2200100099, 2200100161 - 2200100246
- odběratelská č.: 2200200015 - 2200200026

Bankovní výpis

- č.: 9 - 30 bankovního účtu ČNB 94-5313161/0710
- č.: 41 - 62, 104 - 164 běžného účtu vedeného u ČSOB a.s. 295123752/0300
- č.: 8 úvěrového účtu vedeného u ČSOB a.s. 295311091/0300

Účetní doklad

- č. 2200600011 - 2200600019, 2203100006

Pokladní kniha (deník)

- za období 03, 08/2022
- stop stav pokladní hotovosti k 9.9.2022 (7:50 hodin) činil 34.555,- Kč a souhlasil na pokladní evidenci

Pokladní doklad

- č.: 2270100065 - 2270100094, 2270100233 - 2270100278

Evidence poplatků

- místní poplatek za psy a za tuhý komunální odpad k 8.9.2022

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 04, 08/2022 - dohody o provedení práce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2021, schválené zastupitelstvem obce 27.6.2022
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola Hlízov sestavené k 31.12.2021, schválené zastupitelstvem obce 27.6.2022

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

- Kupní smlouva ze dne 5.1.2022 na nákup kanalizační přípojky včetně příslušenství za 1,- Kč, kupující obec, prodávající fyzická osoba

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 29.6.2022 na poskytnutí finančního daru z rozpočtu obce ve výši 16.200,- Kč, obdarovaný EDA cz, z.ú. Praha 4 - Chodov, IČO 24743054
- Darovací smlouva č. 2/2022 ze dne 27.5.2022 na poskytnutí finančního daru 10.000,- Kč z rozpočtu obce Hlízov, obdarovaný Myslivecký spolek Mír Nové Dvory, IČO 63845008

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva č. 17344509 ze dne 20.4.2022 na pronájem nebytových prostor v č.p. 163 Hlízov, pronajímatel obec, nájemce Dinh Van Quang, Bernardov, IČO: 27344509

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na pronájem nebytových prostor v č.p. 163 Hlízov, zveřejněn 1.2.2022 - 16.2.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6027457/VB/01 uzavřená dne 24.3.2022, oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín, povinná obec Hlízov
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6027689/VB/01 uzavřená dne 24.3.2022, oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín, povinná obec Hlízov

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. 1185/2022 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2022 dotace ve výši 1.531.191,- Kč na realizaci akce "Hlízov - chodník podél sel. III/3272 ke hřbitovu"

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 2/2022 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Hlízov uzavřená dne 23.5.2022, příjemce Fotbal Hlízov, z.s. Kutná Hora, neinvestiční dotace ve výši 14.000,- Kč na podporu mládeže
- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2022 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Hlízov uzavřená dne 15.2.2022, neinvestiční dotace ve výši 12.000,- Kč na redakční činnost zpravodaje Hlízovan, příjemce fyzická osoba

Smlouvy o přijetí úvěru

- Dodatek č. 1 ze dne 23.3.2022 ke Smlouvě o úvěru č. 2020014798 ze dne 23.9.2020 (prodloužení data čerpání úvěru)

Dohody o provedení práce

- ze dne 8.6.2022 na úklidové práce, péči o zeleň
- ze dne 1.4.2022 na opravu a udržování
- ze dne 4.1.2022 na zpracování mezd a účetnictví obce

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2019 k zadávání zakázek malého rozsahu, účinná od 26.8.2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 6.12.2021, 19.1.2022, 21.2.2022, 7.3.2022, 21.3.2022, 22.4.2022, 11.5.2022, 27.6.2022, 30.8.2022 - nepřezkoumáváno použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2022 ze dne 7.3.2022 o výsledku veřejnosprávní kontroly Mateřské školy Hlízov

V kontrolovaném období obec Hlízov, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, 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 poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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 peněžní fond, 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. Výsledek dílčího přezkoumání obce

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Hlízov:

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.

Dne 09.09.2022



Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

Jiří Černovský

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Hlízov o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel pan

MVDr. Antonín Škarka
starosta obce


.....
dne 09.09.2022



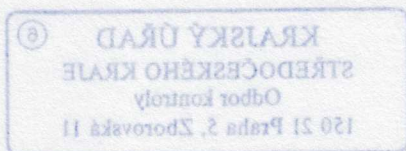
Rozdělovník:


Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Hlízov	MVDr. Antonín Škarka

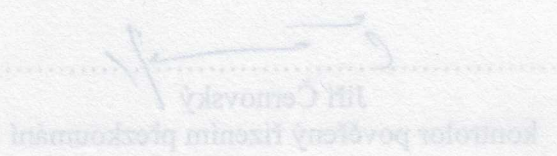
Upozornění:

Upozorňujeme na ustanovení § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb. týkající se zveřejnění návrhu závěrečného účtu

(6) Územní samosprávný celek zveřejní návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření²⁰⁾ na svých internetových stránkách a na úřední desce nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku¹⁹⁾. Na internetových stránkách se zveřejňuje úplné znění návrhu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Na úřední desce může být návrh zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Zveřejnění musí trvat až do zveřejnění závěrečného účtu. Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané příslušného územního samosprávného celku uplatnit písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění nebo ústně při jeho projednávání na zasedání zastupitelstva.






.....
Jiří Černovský