

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 088922/2022/KUSK
SpZn: SZ_064027/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku 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 zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.04.2023
- 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).

Přezkoumávané období:

01.01.2022 - 31.12.2022

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Hlízov
Hlízov 164
285 32 Hlízov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

MVDr. Antonín Škarka - starosta
Zina Urbanová - místostarostka
Hana Izajová - 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 právnickými 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 27.04.2023 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

- 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 střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2024 - 2025, zveřejněn 24.11.2022 - 1.1.2023
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2024 - 2025 schválený zastupitelstvem obce 19.12.2022, zveřejněn elektronicky 1.1.2023

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 školy 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
- Oznámení Mateřské školy Hlízov o navýšení příspěvku na rok 2022 odeslané datovou zprávou 7.12.2022

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
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce 12.9.2022, zveřejněno 21.9.2022
- č. 8 schváleno zastupitelstvem obce 17.10.2022, zveřejněno 31.10.2022
- č. 9 schváleno zastupitelstvem obce 30.11.2022, zveřejněno 19.12.2022
- č. 10 schváleno zastupitelstvem obce 19.12.2022, zveřejněno 31.12.2022

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
- k 31.12.2022 ze dne 26.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2022 ze dne 14.7.2022
- k 31.12.2022 ze dne 11.2.2023

Rozvaha

- k 30.6.2022 ze dne 14.7.2022
- k 31.12.2022 ze dne 11.2.2023

Příloha rozvahy

- k 30.6.2022 ze dne 14.7.2022
- k 31.12.2022 ze dne 11.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2022

Hlavní kniha

- analytická za období 08/2022
- analytická za období 12/2022

Kniha došlých faktur

- ze dne 9.9.2022 v elektronické podobě (celkem 248 faktur), k 31.12.2022 (celkem 353 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- ze dne 9.9.2022 v elektronické podobě (celkem 26 faktur, k 31.12.2022 (celkem 31 faktur)

Faktura

- dodavatelská č.: 2200100062 - 2200100099, 2200100161 - 2200100246, 2200100335 - 2200100353
- odběratelská č.: 2200200015 - 2200200031

Bankovní výpis

- č.: 9 - 30, 41 - 46 bankovního účtu ČNB 94-5313161/0710
- č.: 41 - 62, 104 - 164, 213 - 226 běžného účtu vedeného u ČSOB a.s. 295123752/0300
- č.: 8, 12 úvěrového účtu vedeného u ČSOB a.s. 295311091/0300

Účetní doklad

- č. 2200600011 - 2200600019, 2200600037 - 2200600049, 2200700012, 2203100006

Pokladní kniha (deník)

- za období 03, 08, 12/2022
- 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, 2270100344 - 2270100360

Evidence poplatků

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

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 04, 08 - 11/2022

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení odměn neuvolněných zastupitelů schválené zastupitelstvem obce 16.12.2019 a 17.10.2022
- Odměny neuvolněných zastupitelů za měsíc 08 - 11/2022

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 Hlízov, prodávající fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 19.9.2022 na prodej pozemku p.č. 464/6 o výměře 333 m² v k.ú. Hlízov, prodávající obec Hlízov, kupující fyzické osoby

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
- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 464/6 o výměře 333 m2 v k.ú. Hlízov, zveřejněn 5.8.2022 - 20.8.2022

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"
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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
- Vyúčtování dotace ze dne 19.12.2022
- 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

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

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce "Vybudování zpevněných ploch, obvodové zdi a přívodu pro elektrotechnické zařízení - objekt STODOLA Hlízov" - e-mailem oslovení čtyři dodavatelé, výzva zveřejněna na profilu zadavatele, doručeny tři nabídky, zastupitelstvo obce 12.9.2022 vybralo nabídku s nejnižší nabídkovou cenou společnosti TES, s.r.o. Čáslav

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, 12.9.2022, 17.10.2022, 31.10.2022, 14.11.2022, 30.11.2022, 19.12.2022 - 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, nehospoďařila 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 Hlízov:

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 Hlízov 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	0,11 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	60,63 %
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 9 421 148,36 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31.12.2022 činil 9.418.277,36 Kč, což je 73,23 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Hlízov 27.04.2023

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....
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 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan MVDr. Antonín Škarka, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hlízov ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

MVDr. Antonín Škarka
starosta obce Hlízov



.....
dne 27.04.2023

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 zastupitelstvo obce na stanovení způsobu poskytování odměn členům výborů a komisí, kteří nejsou členy zastupitelstva obce. Viz Metodické doporučení MV ČR č. 5.5 publikované na www.mvcr.cz/odk.