

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 089074/2022/KUSK
SpZn: SZ_036411/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PODVEKY

IČ: 00498572

za rok 2022

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.02.2023
- 19.10.2022

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:

Podveky
Podveky 54
285 06 Sázava

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský
Ing. Radka Fuchsová (19.10.2022)

Zástupci obce:

Iveta Chábová - místostarostka
Ing. Veronika Šourková - 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 právními 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 21.02.2023 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

- návrh střednědobého výhledu na roky 2022 - 2025, zveřejněný v termínu 26.11.2020 - 14.12.2020
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 - 2025, schválený zastupitelstvem obce 14.12.2020, zveřejněn elektronicky 18.12.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2022 zveřejněn na úřední desce v termínu 23.11.2021 - 9.12.2021

Schválený rozpočet

- na rok 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 9.12.2021, příjmy 6.164.116,- Kč, výdaje 7.154.214,- Kč, splátky úvěru 200.004,- Kč, zapojení finančních prostředků z minulých let, zveřejněn elektronicky 13.12.2021
- Rozpis rozpočtu na rok 2022 ze dne 23.2.2022

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené starostkou obce dne 10.2.2022, zveřejněno 24.2.2022
- č. 2 schválené starostkou obce dne 1.3.2022, zveřejněno 18.3.2022
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 27.4.2022, zveřejněno 4.5.2022
- č. 4 schválené starostkou obce dne 14.6.2022, zveřejněno 13.7.2022
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 27.7.2022, zveřejněno 29.7.2022
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 21.9.2022, zveřejněno 12.10.2022
- č. 7 schválené starostkou obce dne 23.9.2022, zveřejněno 12.10.2022
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce dne 13.12.2022, zveřejněno 10.1.2023
- č. 9 schválené místostarostkou obce dne 31.12.2022, zveřejněno 10.1.2023

Závěrečný účet

- za rok 2021 projednán a schválen v zastupitelstvu obce 27.4.2022 s vyjádřením "bez výhrad"
- Doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu elektronicky v termínu 11.4.2022 - 27.4.2022
- Schválený závěrečný účet zveřejněn elektronicky 28.4.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2022 ze dne 12.10.2022
- k 31.12.2022 ze dne 24.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2022 ze dne 14.10.2022
- k 31.12.2022 ze dne 14.2.2023

Rozvaha

- k 30.9.2022 ze dne 14.10.2022
- k 31.12.2022 ze dne 14.2.2023

Příloha rozvahy

- k 30.9.2022 ze dne 14.10.2022
- k 31.12.2022 ze dne 9.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2022

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 09/2022 ze dne 14.10.2022
- analytická předvaha za období 12/2022 ze dne 21.2.2023

Kniha došlých faktur

- ze dne 18.10.2022 (celkem 308), k 31.12.2022 (celkem 397)

Kniha odeslaných faktur

- ze dne 18.10.2022 (celkem 16 faktur), k 31.12.2022 (celkem 20)

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 710121 - 710181, 710241 - 710308, 710381 - 710397
- odběratelské faktury č.: 2200001 - 2200016

Bankovní výpis

- č.: 66 - 92, 117 - 145, 171 - 178 běžného účtu KB a.s. 18528161/0100
- č.: 8 - 23, 31 bankovního účtu ČNB 94-8012161/0710
- č.: 7 - 9, 12 běžného účtu ČS a.s. 3949527339/0800
- č.: 9, 12 úvěrového účtu ČS a.s. 418834459/0800
- č.: 8, 11 investičního účtu ČS a.s. 4877238339/0800

Účetní doklad

- č.: 610001, 610002, 610015, 610016, 610032, 610044 - 610050, 920004 - 920007, 920009, 920010 - 920017

Pokladní kniha (deník)

- pokladní kniha hlavní pokladny za období 05, 09, 12/2022
- pokladní kniha pokladny prodejna za období 09, 12/2022
- Stop stav pokladní hotovosti ke dni 19.10.2022 7:55 hod (pokladna obec) činil 708,- Kč a souhlasil na pokladní evidenci

Pokladní doklad

- hlavní pokladna obce č.: 22100225 - 22100275, 22100355 - 22100391, 22100437 - 22100454
- pokladna prodejna č.: 22200384 - 22200432, 22200534 - 22200581

Evidence poplatků

- místní poplatek za tuhý komunální poplatek k 30.9.2022

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 09 - 12/2022

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 1.11.2018 a 20.10.2022
- Měsíční odměny zastupitelů za období 09 - 12/2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2021, schválené zastupitelstvem dne 27.4.2022

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

- Kupní smlouva ze dne 15.7.2022 na prodej části pozemku p.č. 718/1 o výměře 75 m² v k.ú. Podveky, prodávající obec, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 12.7.2022 na prodej části pozemku p.č. 689/26 o výměře 110 m² v k.ú. Podveky a nákup pozemku p.č. 764 o výměře 9 m² a p.č. 765 o výměře 12 m² v k.ú. Podveky, prodávající i kupující obec a fyzické osoby
- Směnná smlouva č. S 113/22 ze dne 7.10.2022 na směnu obecního pozemku p.č. 740/3 o výměře 256 m² v k.ú. Podveky, směňuje obec a Lesy ČR České republiky, s.p. se sídlem Hradec Králové
- Směnná smlouva ze dne 30.9.2022 na směnu části obecního pozemku p.č. 30/16 díl "a" a díl "d" o celkové výměře 55 m² v k.ú. Ježovice, směňuje obec a fyzické osoby

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 26.8.2022 na poskytnutí finančního daru ve výši 5.000,- Kč z rozpočtu obce, obdarovaná Mateřská škola Jindice

- Darovací smlouva ze dne 9.8.2022 na poskytnutí finančního daru ve výši 9.165,- Kč z rozpočtu obce, obdarovaný Sbor dobrovolných hasičů v Podvekách

Smlouvy nájemní

- Smlouva o umístění zařízení uzavřená dne 3.10.2022 na umístění bezdrátového zařízení na budově č.p. 54 v k.ú. Podveky, provozovatel zařízení JON.CZ s.r.o. Radlická, Praha 5, IČO: 27918076

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 718/1 o výměře 75 m² v k.ú. Podveky, zveřejněn 11.4.2022 - 27.4.2022
- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 689/26 o výměře 110 m² v k.ú. Podveky, zveřejněn 11.4.2022 - 27.4.2022
- Záměr obce na směnu obecního pozemku p.č. 740/3 o výměře 256 m² v k.ú. Podveky, zveřejněn 11.4.2022 - 27.4.2022
- Záměr obce na směnu části obecního pozemku p.č. 30/16 díl "a" a díl "d" o celkové výměře 55 m² v k.ú. Ježovice, zveřejněn 2.9.2022 - 21.9.2022
- Záměr obce na umístění bezdrátového zařízení na budově č.p. 54 v k.ú. Podveky, provozovatel zařízení JON.CZ s.r.o. Radlická, Praha 5, IČO: 27918076, zveřejněn 6.9.2022 - 21.9.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene č. 1003 C 22 45 uzavřená dne 22.8.2022, maximální rozsah břemene pozemek 749/5 o výměře 42 m² v k.ú. Podveky, budoucí oprávněná obec, budoucí povinný ČR - Státní pozemkový úřad, Praha 3

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. S-3232/ŘDP/2022 ze dne 2.6.2022 na poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje z Fondu obnovy venkova, neinvestiční dotace v max. výši 118.967,- Kč na dopravní značení v obci Podveky

Dohody o provedení práce

- ze dne 24.2.2022 mimořádná výpomoc v prodejně potravin
- ze dne 1.3.2022 úklid kostela a jeho okolí
- ze dne 1.8.2022 výpomoc úklidu veřejného prostranství

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Cenová nabídka č. 22HNA00022 ze dne 23.3.2022 na dodání a realizaci 4 ks sestavy solárních svítidel EV3 1230 S GPS klasik ve výši za 153.200,- Kč včetně DPH, dodavatel JD Rozhlasy s.r.o. Horní Bečva
- Objednávka ze dne 29.3.2022 na dodání a instalaci 4 ks sestav svítidla EV3 1230 S GPS klasik za 153.200,- Kč včetně DPH, dodavatel JD Rozhlasy s.r.o. Horní Bečva

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu ze dne 1.10.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 9.12.2021, 10.2.2022, 27.4.2022, 27.7.2022, 21.9.2022, 20.10.2022, 13.12.2022, 29.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Podveky, dle prohlášení místostarostky obce, neuzavřela smlouvu 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 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Podveky:

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 Podveky 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	0,32 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	13,32 %
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 497 651,00 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.

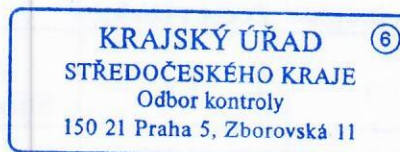
Podveky 21.02.2023

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

Jiří Černovský

Ing. Radka Fuchsová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolor


.....
kontrolorka (nepřítomna 21.2.2023)

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 byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, paní Iveta Chábová, místostarostka obce. Dále místostarostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Podveky ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Iveta Chábová
místostarostka obce Podveky


OBEC PODVEKY
PSČ/285 06 Sázava
IČO: 00461572

.....
dne 21.02.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Podveky	Iveta Chábová