

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 157075/2022/KUSK
SpZn: SZ_076489/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

POČAPLY

IČ: 00662933

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Počaply za rok 2022 bylo zahájeno dne 05.01.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 30.05.2023

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:

Počaply
Počaply 45
262 72 Březnice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

PhDr. Ladislav Tomášek
Ing. Petr Matoušek

Zástupkyně obce:

Kateřina Pilecká - starostka
Blanka Chocholová - hlavní 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. .

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.

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 30.05.2023 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

- sestaven na roky 2022 - 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 17.12.2021, zveřejněn dne 14.1.2022, návrh zveřejněn ve dnech 25.11.2021 - 17.12.2021
- sestaven na roky 2023 - 2025, schválen zastupitelstvem obce dne 17.12.2022, zveřejněn dne 30.12.2022, návrh zveřejněn ve dnech 28.11.2022 - 31.12.2022

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 25.11. - 17.12.2021

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 17.12.2021, zveřejněn dne 14.1.2022, návrh zveřejněn ve dnech 25.11.2021 - 17.12.2021 - schodkový, schodek kryt vlastními prostředky z minulých let, závaznými ukazateli rozpočtu jsou oddíly, kromě Třídy 1 - Rozpočtové příjmy, kdy závazným ukazatelem je celá Třída 1 a kromě Třídy 4 - Přijaté transfery, kdy závaznými ukazateli jsou jednotlivé položky

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno starostou obce dne 31.3.2022, zveřejněno dne 20.4.2022
- č. 2 - schváleno starostou obce dne 30.4.2022, zveřejněno dne 25.5.2022
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27.5.2022, zveřejněno dne 24.6.2022
- č. 4 - schváleno starostou obce dne 22.8.2022, zveřejněno dne 20.9.2022
- č. 5 - schváleno starostou obce dne 30.9.2022, zveřejněno dne 28.10.2022
- č. 6 - schváleno starostkou obce dne 30.11.2022, zveřejněno dne 16.12.2022
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2022, zveřejněno dne 30.12.2022

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 27.5.2022, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 24.6.2022, návrh zveřejněn ve dnech 5.5.2022 - 24.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1., 28.2., 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.7., 31.8., 30.9., 31.10., 30.11., 31.12. 2022 ze dne 27.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2022 ze dne 14.2.2023

Rozvaha

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2022 ze dne 14.2. 2023

Příloha rozvahy

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2022 ze dne 14.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- 01 - 12/2022

Účetní deník

- 01 - 12/2022

Kniha došlých faktur

- ke dni 23.1.2023 do fa č. 186

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 30.11.2022 do fa č. 2200017

Faktura

- došlé č. 60 - č. 76 za období od 8.6. do 28.6.2022, č. 159 - č. 177 za období od 2.12. do 21.12.2022
- vydané č. 2200001 - č. 2200017 za období od 6.5. do 30.11.2022

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 524731349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 6 za období od 1.6. do 30.6.2022, č. 12 za období od 1.12. do 31.12.2022
- k účtu č. 94-6314211/0710 vedenému u ČNB, č. 25 - č. 29 za období od 30.11. do 30.12.2022

Účetní doklad

- k pokladně č. 71077 - č. 71088, č. 71115 - č. 71131
- k základnímu běžnému účtu č. 524731349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 11270 - č. 11304, č. 11603 - č. 11654
- k účtu č. 94-6314211/0710 vedenému u ČNB, č. 12036 - č. 12045
- k převodu hospodářského výsledku č. 81002 ze dne 27.5.2022
- ke Kupní smlouvě č. 31004 ze dne 9.5.2022
- ke Smlouvě o zřízení věcného břemene - služebnosti č. 520015 ze dne 20.10.2022
- k předpisu mezd za měsíc červen č. 91006 a za měsíc prosinec č. 91012
- k Darovací smlouvě č. 22006 ze dne 22.7.2022

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce červen, říjen - prosinec

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 77 - č. 88 za období od 1.6. do 29.6.2022, č. 115 - č. 131 za období od 5.10. do 28.12.2022

Evidence poplatků

- TKO - vedena v excelové tabulce

Evidence pohledávek

- vedena v programu Fenix

Evidence závazků

- vedena v programu Fenix

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Fenix

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka Inventarizace majetku a závazků obce Počaply k 31.12.2022: Plán inventur na rok 2022 ze dne 17.12.2022, Proškolení inventarizační komise ze dne 17.12.2022, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2022, Výpis z listu vlastnictví k 31.12.2022 pro obec Počaply a k.ú. Počaply u Březnice, Strážiště a Plíškovice, Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 31.1.2023.

Mzdová agenda

- mzdové listy 6,8,9/2022 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a o pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy neuvolněné starostky, neuvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za měsíce listopad - prosinec

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne 27.5.2022.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 10.6.2022. Obec Počaply jako objednatel, Josef Mázdra, Březnice jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Oprava MK k č.p. 37 a oprava opěrné zdi. Cena díla činí Kč 899.288,69 bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení. Smlouva zveřejněna dne 15.6.2022 na profilu zadavatele. Dne 27.9. odstoupila obec od smlouvy, dle odstavce 11, bodu 11.2.

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

- Kupní smlouva ze dne 27.4.2022. Obec Počaply prodává fyzickým osobám pozemek p.č. 997/6 o výměře 28 m² v k.ú. Stržiště. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 30.6.2021.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 22.7.2022. Obec Počaply poskytuje Českému svazu včelařů, z.o. Březnice finanční dar Kč 5.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 4.3.2022.

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva ze dne 8.7.2022. Obec Počaply uzavírá s pachtýřem MV Agro, s.r.o. na souboru pozemků v k.ú. Počaply u Březnice. Sjednáno na dobu neurčitou, za Kč 3.000,00/ha/rok. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 27.5.2022.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 27.4.2022 - zveřejněn ve dnech 13.5.2021 - 31.5.2022
- k Pachtovní smlouvě ze dne 8.7.2022 - zveřejněn ve dnech 16.8.2020 - 4.9.2020

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 21.8.2022. Obec Počaply uzavírá s ČEZ Distribuce, a.s. na pozemku 705/1 v k.ú. Počaply u Březnice. Uzavřeno za jednorázovou úplatu Kč 500,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.8.2022.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 20.4.2022 na pálení klestu, sázení stromků, vyžínání a natírání

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.3.2022 na údržbu veřejné zeleně a hřiště (do 300 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Oprava MK u č.p. 37 a oprava opěrné zdi". Výzva zveřejněna ve dnech 29.4.2022 - 17.5.2022. Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 17.5. Ze tří uchazečů doporučuje komise vybrat firmu Josef Mázdra, Březnice. Oznámení o výběru zhotovitele ze dne 30.5. 2022 potvrzuje doporučení komise. Dne 10.6.2022 uzavřena s vybraným uchazečem Smlouva o dílo, s cenou díla Kč 899.288,69 bez DPH. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 15.6.2022. Dne 27.9.2022 obec odstupuje od smlouvy, podle odstavce 11, bodu 11.2 - zhotovitel se ocitl v prodlení s převzetím staveniště.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o finanční kontrole včetně podpisového řádu
- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Oběh účetních dokladů

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 17.12.2021 (rozpočet), ze dne 4.3.2022, ze dne 27.5.2022 (závěrečný účet), ze dne 19.8.2022, ze dne 21.10.2022 (ustavující), ze dne 17.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Počaply, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Počaply:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Počaply 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	0,15 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,72 %
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 0,00 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.

Počaply 30.05.2023

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petr Matoušek

.....
kontrolor

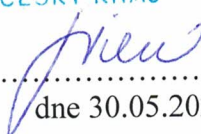
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

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

Kateřina Pilecká
starostka obce Počaply

OBEC POČAPLY
262 72 BŘEZNICE
STŘEDOČESKÝ KRAJ


.....
dne 30.05.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Obec Počaply	Kateřina Pilecká