

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce ZBRASLAVICE IČ 00236641 za rok 2022

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

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 07.12.2022

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: **Zbraslavice**
Zbraslavice 7
285 21 Zbraslavice

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Helena Francová**
- kontroloři: Jiří Černovský
Ing. Daniela Jeřábková

Obec zastupovali:

Ondřej Havlovic - starosta
Ing. Ladislava Jeníčková - 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

- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2023 schválený zastupitelstvem obce 16.9.2019, zveřejněn 19.9.2019
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu pro roky 2023 - 2025, zveřejněný 22.9.2021 - 8.10.2021
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 - 2025 schválený zastupitelstvem obce 11.10.2021, zveřejněn 20.10.2021

Návrh rozpočtu

- na rok 2022
- doložka o zveřejnění návrhu rozpočtu v termínu 18.11.2021 - 6.12.2021

Schválený rozpočet

- na rok 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 6.12.2021, schodkový, v paragrafovém členění, zveřejněn 30.12.2021
- Rozpis rozpočtu ze dne 6.1.2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Oznámení ze dne 9.11.2021 Mateřská škola Zbraslavice schválení rozpočtu a stanovení příspěvku na provoz na rok 2022 ve výši 747.000,- Kč
- Oznámení ze dne 28.11.2021 - Základní škola Zbraslavice schválení rozpočtu a stanovení příspěvku na provoz na rok 2022 ve výši 2.260.000,- Kč
- Oznámení ze dne 9.11.2021 - Středisková knihovna Zbraslavice schválení rozpočtu a stanovení příspěvku na provoz na rok 2022 ve výši 737.600,- Kč
- Oznámení ze dne 14.9.2022 o schválení navýšení příspěvku ve výši 100.000,- Kč z rozpočtu obce Knihovně Zbraslavice
- Oznámení ze dne 25.4.2022 o schválení účetní závěrky a rozdělení hospodářského výsledku za rok 2021, Mateřská škola Zbraslavice

- Oznámení ze dne 25.4.2022 o schválení účetní závěrky a rozdělení hospodářského výsledku za rok 2021, Základní škola Zbraslavice
- Oznámení ze dne 25.4.2022 o schválení účetní závěrky a rozdělení hospodářského výsledku za rok 2021, Středisková knihovna Zbraslavice

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 31.1.2022, zveřejněno dne 1.3.2022
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28.2.2022, zveřejněno dne 23.3.2022
- č. 3 - schválena zastupitelstvem obce dne 28.3.2022, zveřejněna dne 20.4.2022
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.4.2022, zveřejněno dne 16.5.2022
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 23.5.2022, zveřejněno dne 13.6.2022
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20.6.2022 zveřejněno dne 13.7.2022
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 18.7.2022 zveřejněno dne 10.8.2022
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15.8.2022, zveřejněno dne 8.9.2022
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12.9.2022, zveřejněno dne 10.10.2022
- č. 10 - schváleno zastupitelstvem obce dne 31.10.2022, zveřejněno dne 18.11.2022
- č. 11 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28.11.2022

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 23.5.2022 bez vyjádření
- Doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu v termínu 4.5.2022 - 31.5.2022
- Schválený závěrečný účet za rok 2020 zveřejněn 31.5.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.11.2022 ze dne 7.12.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.11.2022 ze dne 7.12.2022

Rozvaha

- k 30.11.2022 ze dne 7.12.2022

Příloha rozvahy

- k 30.9.2022 ze dne 17.10.2022

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2022

Hlavní kniha

- analytická rozvaha za období 11/2022 ze dne 7.12.2022

Kniha došlých faktur

- ze dne 7.12.2022 v elektronické podobě (celkem 621 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- ze dne 7.12.2022 v elektronické podobě (celkem 173 faktur)

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 600181 - 600230, 600430 - 600599
- odběratelské faktury č.: 2022109 - 2022111, 2022130 - 2022144, 3722020 - 3722026

Bankovní výpis

- č.: 29 - 33 běžného účtu ČS a.s. 0443517359/0800
- č.: 11 běžného účtu ČS a.s. 20036-0443517359/0800
- č.: 11 běžného účtu ČS a.s. 107-0443517359/0800
- č.: 16 - 33 bankovního účtu ČNB 94-4417161/0710
- č.: 11 běžného účtu ČS a.s. 4727698399/0800
- č.: 1 termínovaného vkladu ČS a.s. 6382455349/0800
- č.: 2 termínovaného vkladu ČS a.s. 6253506349/0800

Účetní doklad

- č.: 140001, 140007, 140009, 140021, 140033, 140039, 140042, 800005, 800011, 800012, 800015, 800017, 800019, 800025, 800031, 800032, 800039, 800043, 800047, 800048, 800051, 800052, 800054, 800056
- č. 330001 - 330003

Pokladní kniha (deník)

- za období 09/2022
- stop stav pokladní hotovosti k 7.12.2022 (8:45 hod.) shodný se zůstatkem v pokladní knize hlavní pokladny obce činil 12.778,- Kč

Pokladní doklad

- č.: 771334 - 771449

Evidence poplatků

- Nedoplatky za TKO k 30.11.2022

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za období 09, 10/2022

Odměňování členů zastupitelstva

- Odměny zastupitelů za období 09, 10/2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2021, schválené zastupitelstvem obce 23.5.2022

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2022 ze dne 12.10.2022 Základní škola Zbraslavice

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2022 ze dne 12.10.2022 Základní škola Zbraslavice

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 24.8.2022 na akci „ZBRASLAVICE (okres Kutná Hora) – Výměna stáv. zemního kabelového vedení V.O.“ se zhotovitelem Vladimír Havlíček, Čáslav, smluvní cena 1.208.537,37 bez DPH odpovídá nabídkové ceně, zveřejněna dne 24.8.2022

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

- Kupní smlouva ze dne 21.6.2022 na nákup zastavěné plochy a nádvoří st. 110 o výměře 505 m2 se stavbou č.p. 129 v k.ú. Zbraslavice, kupující obec, prodávající fyzická osoba
- Směnná smlouva ze dne 11.4.2022 na směnu části pozemku p.č. 1903/2 o výměře 50 m2 v k.ú. Zbraslavice, směňují obec a fyzická osoba
- Směnná smlouva ze dne 2.12.2022 na směnu části pozemku díl "a" z p.č. 2695 o výměře 124 m2 v k.ú. Zbraslavice, směňují obec a fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 18.1.2022 na prodej vodovodních řadů a kanalizační stoky v k.ú. Zbraslavice (U Staré Šibenice), prodávající obec, kupující Vodohospodářská společnost Vrchlice - Maleč, a.s., Kutná Hora, IČO: 46356967, uzavřena na základě Dohody o změně stavby ze dne 2.12.2019

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva na poskytnutí daru obci ve výši 20.000,- Kč, dárce Vetom Zbraslavice, s.r.o. Zbraslavice
- Darovací smlouva ze dne 28.3.2022 na poskytnutí daru obci ve výši 20.000,- Kč, dárce J.Zich, Klempířství, Zbraslavice
- Darovací smlouva ze dne 5.4.2022 na poskytnutí daru obci ve výši 10.000,- Kč, dárce Gramex spol. s r.o., Zbraslavice
- Darovací smlouva ze dne 25.3.2022 na poskytnutí daru obci ve výši 10.000,- Kč, dárce V.Havlíček, elektromontáže Čáslav

- Darovací smlouva ze dne 28.3.2022 na poskytnutí daru obci ve výši 2.000,- Kč, dárcce Lékárna U Českého lva, Mgr. J. Vojnarová, Zbraslavice

Smlouvy nájemní

- Smlouva č.j. 1048/2022/ZBRA ze dne 29.9.2022 o nájmu nebytových prostor č.p. 329 na pozemku p.č. 712 v k.ú. Zbraslavice, pronajímatel obec, nájemce Zdravotnická záchranná služba Středočeského kraje se sídlem v Kladně

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr na směnu části pozemku p.č. 1903/2 o výměře 50 m² v k.ú. Zbraslavice, zveřejněn 1.2.2022 - 1.3.2022
- Záměr na směnu části pozemku díl "a" z p.č. 2695 o výměře 124 m² v k.ú. Zbraslavice, zveřejněn 26.4.2022 - 24.5.2022
- Záměr na pronájem nebytových prostor č.p. 329 na pozemku p.č. 712 v k.ú. Zbraslavice, zveřejněn 19.7.2022 - 16.8.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6029002/VB/2 ze dne 25.5.2022, povinná obec Zbraslavice, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s. Děčín
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6028466/VB/2 ze dne 16.8.2022, povinná obec Zbraslavice, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. S-1985/ŘDP/2022 ze dne 12.4.2022 o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje z Fondu obnovy venkova max. výši 1.412.000,- Kč na rekonstrukci a rozšíření knihovny Zbraslavice

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 25.5.2022 na poskytnutí dotace z rozpočtu obce ve výši 50.000,- Kč na opravu kostela sv. Vavřince ve Zbraslavicích, příjemce Římskokatolická farnost Zbraslavice
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 19.7.2022 na poskytnutí dotace z rozpočtu obce ve výši 10.000,- Kč na sportovní akce pro děti, příjemce SH ČMS-Sbor dobrovolných hasičů Zbraslavice
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 15.2.2022 na poskytnutí dotace z rozpočtu obce ve výši 10.000,- Kč na provoz tísňové péče, příjemce Život Plus, z.ú. Kutná Hora, IČO: 04616685

Dohody o provedení práce

- ze dne 19.9.2022 na úpravu volebních místností
- ze dne 1.7.2022 na montáž a usazení regálů, přestříkání nábytku
- ze dne 1.7.2022 na úklid po rekonstrukci knihovny

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce na akci „ZBRASLAVICE (okres Kutná Hora) – Výměna stáv. zemního kabelového vedení V.O.“, výzva na profilu zadavatele 13.7.2022, lhůta pro podání nabídek do 2.8.2022, oslovení tři dodavatelé, doručeny tři nabídky, protokol o otevírání obálek a protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 2.8.2022, zastupitelstvo obce schválilo dne 15.8.2022 nabídku s nejnižší nabídkovou cenou 1.208.537,37 bez DPH, smlouva o dílo ze dne 24.8.2022 se zhotovitelem Vladimír Havlíček, Čáslav, zveřejněna dne 24.8.2022

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválená zastupitelstvem obce 28.8.2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 6.12.2021, 3.1.2022, 31.1.2022, 28.2.2022, 28.3.2022, 25.4.2022, 23.5.2022, 20.6.2022, 18.7.2022, 15.8.2022, 12.9.2022, 18.10.2022, 31.10.2022, 28.11.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené 8.3.2022 u příspěvkové organizace Středisková knihovna Zbraslavice
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené 23.3.2022 u příspěvkové organizace Základní škola Zbraslavice
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené 9.3.2022 u příspěvkové organizace Mateřská škola Zbraslavice

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Statut sociálního fondu účinný od 1.7.2022
- Rozpočet fondu na rok 2022

V kontrolovaném období obec Zbraslavice, dle prohlášení starosty 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, nehospoďarila 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 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 Zbraslavice:

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 07.12.2022



Podpisy kontrolorů:

Ing. Daniela Jeřábková

Jiří Černovský

Ing. Helena Francová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Zbraslavice o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel pan

Ondřej Havlovic
starosta obce

OBEC ZBRASLAVICE

285 21 Zbraslavice č.p. 7

① IČ: 00236641

dne 07.12.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Zbraslavice	Ondřej Havlovic

Upozornění:

- Upozorňujeme na správné účtování a vykazování výnosů a nákladů týkající se hospodářské činnosti příspěvkové organizace Základní škola (školní jídelna) Zbraslavice.