

Zpráva o výsledku 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.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.03.2023
- 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).

Přezkoumávané období:

01.01.2022 - 31.12.2022

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Zbraslavice
Zbraslavice 7
285 21 Zbraslavice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský
Ing. Daniela Jeřábková (7.12.2022)

Zástupci obce:

Ondřej Havlovic - starosta
Ing. Ladislava Jeníčková - 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 právníckými 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 právníckých 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 27.03.2023 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 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, zveřejněno dne 14.12.2022
- č. 12 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2022, zveřejněno dne 29.12.2022
- č. 13 - schváleno starostou obce 31.12.2022 na základě pověření zastupitelstvem obce dne 19.12.2022, zveřejněno dne 27.1.2023

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 23.5.2022 s vyjádřením "bez výhrad"
- Doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu v termínu 4.5.2022 - 31.5.2022

- Schválený závěrečný účet za rok 2021 zveřejněn 31.5.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.11.2022 ze dne 7.12.2022
- k 31.12.2022 ze dne 25.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.11.2022 ze dne 7.12.2022
- k 31.12.2022 ze dne 13.2.2023

Rozvaha

- k 30.11.2022 ze dne 7.12.2022
- k 31.12.2022 ze dne 13.2.2023

Příloha rozvahy

- k 30.9.2022 ze dne 17.10.2022
- k 31.12.2022 ze dne 10.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2022

Hlavní kniha

- analytická rozvaha za období 11/2022 ze dne 7.12.2022
- analytická rozvaha za období 12/2022 ze dne 24.3.2023

Kniha došlých faktur

- ze dne 7.12.2022 v elektronické podobě (celkem 621 faktur), k 31.12.2022 v elektronické podobě (celkem 698 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- ze dne 7.12.2022 v elektronické podobě (celkem 173 faktur), k 31.12.2022 v elektronické podobě (celkem 194 faktur)

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 600181 - 600230, 600430 - 600599, 600660 - 600698
- odběratelské faktury č.: 2022109 - 2022111, 2022130 - 2022144, 3722020 - 3722026

Bankovní výpis

- č.: 29 - 33, 35, 36 běžného účtu ČS a.s. 0443517359/0800
- č.: 11, 12 běžného účtu ČS a.s. 20036-0443517359/0800
- č.: 11, 12 běžného účtu ČS a.s. 107-0443517359/0800
- č.: 16 - 33, 43 bankovního účtu ČNB 94-4417161/0710
- č.: 11, 1 k 31.12.2022 běžného účtu ČS a.s. 4727698399/0800
- č.: 1, 2 termínovaného vkladu ČS a.s. 6382455349/0800
- č.: 2, 3 termínovaného vkladu ČS a.s. 6253506349/0800

Účetní doklad

- č.: 140001, 140007, 140009, 140021, 140033, 140039, 140042, 140047, 140049, 140050, 140071, 140072, 800005, 800011, 800012, 800015, 800017, 800019, 800025, 800031, 800032, 800039, 800043, 800047, 800048, 800051, 800052, 800054, 800056, 800059, 800066, 800068, 800072 - 800074, 330001 - 330003

Pokladní kniha (deník)

- za období 09, 12/2022
- 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, 771648 - 771732

Evidence poplatků

- Nedoplatky za TKO k 30.11.2022

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za období 09, 10, 11, 12/2022

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 2.11.2018 a 18.10.2022
- Odměny zastupitelů za období 09, 10, 11, 12/2022

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 uzavřená 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

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, dárce 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

- Záměr na prodej vodovodních řadů a kanalizační stoky v k.ú. Zbraslavice (U Staré Šibenice), zveřejněn 12.11.2019 – 28.11.2019

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
- Závěrečné vyhodnocení a vyúčtování akce ze dne 28.11.2022
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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
- Vyúčtování dotace ze dne 7.10.2022, doručené na obecní úřad příjemcem Římskokatolickou farností 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
- Vyúčtování dotace ze dne 30.9.2022, doručené na obecní úřad příjemcem 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
- Vyúčtování dotace ze dne 31.12.2022, doručené na obecní úřad příjemcem Život Plus, z.ú. Kutná Hora

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, 19.12.2022 - 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 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 Zbraslavice:

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 Zbraslavice 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 | 0,21 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 2,07 % |
| 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 1 000 000,00 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.

Zbraslavice 27.03.2023

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský

.....
kontrolor

Ing. Daniela Jeřábková

.....
kontrolorka (nepřítomna 27.3.2023)

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

Ondřej Havlovic
starosta obce Zbraslavice

.....
dne 27.03.2023

Rozdělovník:

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