

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ÚJEZDEC

IČ: 00875830

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Újezdec za rok 2022 bylo zahájeno dne 09.01.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 25.05.2023

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:

Újezdec
Újezdec 49
277 45 Úžice u Kralup n. Vltavou

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Alena Zemanová
Marcela Pavlíčková
Jana Pýchová

Zástupci obce:

Petr Košinar - starosta
Ing. Stanislav Kříž - místostarosta
Lucie Benešová - 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. 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 25.05.2023 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

- na období roku 2022 - 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2019, zveřejněný 13. 12. 2019, návrh zveřejněný dne 13. 11. - 13. 12. 2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 25. 11. - 28. 12. 2021

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2021 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněný dne 28. 12. 2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 1. 3. 2022, zveřejněno dne 11. 3. 2022
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 4. 2022, zveřejněno dne 20. 4. 2022
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 5. 2022, zveřejněno dne 18. 5. 2022
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16. 8. 2022, zveřejněno dne 22. 8. 2022
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 10. 2022, zveřejněno dne 9. 11. 2022
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 11. 2022, zveřejněno dne 25. 11. 2022
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2022, zveřejněno dne 21. 12. 2022

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen dne 21. 6. 2022 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 22. 6. 2022, návrh zveřejněn od 2. 6. - 22. 6. 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 12. 2022 (okamžik sestavení dne 22. 1. 2023)

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 12. 2022 (okamžik sestavení dne 2. 2. 2023)

Rozvaha

- k 31. 12. 2022 (okamžik sestavení dne 2. 2. 2023)

Příloha rozvahy

- k 31. 12. 2022 (okamžik sestavení dne 2. 2. 2023)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- za měsíc prosinec 2022

Kniha došlých faktur

- za rok 2022 k č. 22-001-00141

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2022 k č. 22-002-00004

Faktura

- č. 22-001-00028, 22-001-00029, 22-001-00031 - 22-001-00035, 22-001-00100 - 22-001-00104, 22-001-00106 - 22-001-00121, 22-001-00136 - 22-001-00141

Bankovní výpis

- č. 2, 3, 11, 12 k bankovnímu účtu č. 22022171/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 1, 3 k bankovnímu účtu č. 94-6367180607/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 8 - 28 k bankovnímu účtu č. 94-4019171/0710 vedenému u ČNB, a. s.
- č. 1 k bankovnímu účtu č. 4842357012/7950 vedenému u Raiffeisen stavební spořitelna, a. s.
- č. 1 k bankovnímu účtu č. 4845267012/7950 vedenému u Raiffeisen stavební spořitelna, a. s.

- č. 1 k bankovnímu účtu č. 6892143011/7950 vedenému u Raiffeisen stavební spořitelna, a. s.
- č. 1 k bankovnímu účtu č. 6892573011/7950 vedenému u Raiffeisen stavební spořitelna, a. s.

Účetní doklad

- č. 22-005-00007 (převod výsledku hospodaření za rok 2021), č. 22-005-00006 (vyřazení DHM), č. 22-005-00001, č. 22-005-00002, č. 22-005-00015 (poplatky)
- č. 22-802-00008 - 22-802-00028 k bankovnímu účtu č. 94-4019171/0710 vedenému u ČNB, a. s.
- č. 22-804-00001 k bankovnímu účtu č. 94-6367180607/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc duben, listopad a prosinec 2022

Pokladní doklad

- č. 22-702-00025 - 22-702-00037, 22-702-00122 - 22-702-00153

Evidence poplatků

- vedena v knihách - místní poplatky za psy, domovní odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka "Inventarizace majetku a závazků obce Újezdec za rok 2022"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2022

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listina za měsíc září až listopad 2022 - neuvolnění zastupitelé obce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 (schválena zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2022)

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 10. 2. 2022 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemcích obce p. č. 273/1 k. ú. Újezdec u Mělníka za účelem zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. 1190901624 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky ze dne 28. 1. 2022 o poskytnutí dotace ve výši Kč 110 115,00 na akci "Výsadba stromů v obci Újezdec" (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 4/2022 ze dne 10. 5. 2022, příjemce obec Hostín u Vojkovic, dotace ve výši Kč 65 793,00 na úhradu nákladů skutečně vynaložených příjemcem dotace na vypracování projektové dokumentace pro stavební povolení na rekonstrukci a stavební úpravy budovy č. p. 76 - budova Základní školy a Mateřské školy Hostín u Vojkovic

Dohody o provedení práce

- ze dne 2. 3. 2022 za sekání veřejné zeleně - sekání traktorovou bubnovou včetně použití traktoru, odvoz materiálu traktorem s valníkem, práce traktorem, výplatní listina za měsíc květen, červen a září 2022

Vnitřní předpis a směrnice

- Oběh účetních dokladů, Podpisový řád včetně vzoru podpisů, Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Újezdec s účinností od 10. 1. 2017, Podpisové vzory ze dne 19. 10. 2022

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14. 12. 2021, 4. 1. 2022, 1. 2. 2022, 1. 3. 2022, 12. 4. 2022, 10. 5. 2022, 7. 6. 2022, 21. 6. 2022, 16. 8. 2022, 13. 9. 2022, 19. 10. 2022, 27. 10. 2022, 22. 11. 2022, 20. 12. 2022 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Újezdec, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, 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 Újezdec:

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 Újezdec 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,64 %
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.

Újezdec 25. 05. 2023

Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Marcela Pavlíčková

.....
kontrolorka

Jana Pýchová

.....
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.

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 Petr Košinar, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Újezdec ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Petr Košinar
starosta obce Újezdec

.....
dne 25. 05. 2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Alena Zemanová
2	1 x	Obec Újezdec	Petr Košinar