

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ÚMYSLOVICE

IČ: 00239861
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Úmyslovice za rok 2022 bylo zahájeno dne 03.08.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.12.2022
- 07.06.2023

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: Úmyslovice
Úmyslovice 58
290 01 Poděbrady

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Dana Matějková**
- kontroloři: **Bc. Simona Marková**

Zástupci obce: Zdeněk Jeřábek - starosta
Tomáš Luxemburk - 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. Stěpánka 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 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 právníků 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 07.06.2023 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 r. 2022 - 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2021, návrh zveřejněn dne 29.11.2021 – 16.12.2021, schválený střednědobý výhled zveřejněn dne 21.12.2021

Návrh rozpočtu

- na rok 2022
- zveřejněn dle doložky od 29.11.2021 do 16.12.2021

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 16.12.2021 jako vyrovnaný (rozpočet byl sestaven jako přebytkový dle předloženého výkazu Fin 2-12M), závazné ukazatele v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 21.12.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 16.12.2021 pro Mateřskou školu Úmyslovice neinvestiční příspěvek ve výši Kč 300.000,00 schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno starostou obce dne 24.2.2022, zveřejněno dne 7.3.2022
- č. 2 - schváleno starostou obce dne 31.3.2022, zveřejněno dne 8.4.2022
- č. 3 - schváleno starostou obce dne 29.4.2022, zveřejněno dne 11.5.2022
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24.5.2022, zveřejněno dne 6.6.2022
- č. 5 – schváleno zastupitelstvem obce dne 30.6.2022, zveřejněno dne 14.7.2022
- č. 6 - schváleno starostou obce dne 31.8.2022, zveřejněno dne 12.9.2022
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30.9.2022, zveřejněno dne 6.10.2022
- č. 8 – schváleno zastupitelstvem obce dne 31.10.2022, zveřejněno dne 10.11.2022
- č. 9 – schváleno zastupitelstvem obce dne 24.11.2022, zveřejněno dne 7.12.2022
- č. 10 – schváleno zastupitelstvem obce dne 22.12.2022, zveřejněno dne 5.1.2023

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 30.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", návrh závěrečného účtu zveřejněn od 15.6.2022 do 29.6.2022, schválený závěrečný účet zveřejněn od 1.7.2022.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2022 odeslán do CSUIS dne 10.10.2022, k 30.11.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 25.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2022 odeslán do CSUIS dne 10.10.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 14.2.2023

Rozvaha

- k 30.9.2022 odeslána do CSUIS dne 10.10.2022, k 31.12.2022 odeslána do CSUIS dne 14.2.2023

Příloha rozvahy

- k 30.9.2022 odeslána do CSUIS dne 10.10.2022, k 31.12.2022 odeslána do CSUIS dne 25.1.2023

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2022

Hlavní kniha

- k 30.11.2022, k 31.12.2022 - vedena elektronicky

Kniha došlých faktur

- k 20.12.2022 (147 faktur)
- k 31.12.2022 (151 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- k 7.11.2022 (9 faktur)
- k 31.12.2022 (9 faktur)

Faktura

- č. 32200001, 1101871186, 1101838701, 1101812863, 1101838700, 1101812862, č. 32200009
- č.: 110 - 151

Bankovní výpis

- č. 1 k účtu č. 115-3163880237/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.
- od č. 11 do č. 28 k účtu č. 94-2317191/0710 vedenému u České národní banky
- od č. 136 do č. 176 k účtu č. 8620191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.

Účetní doklad

- č. 110571, 110274, 110330, 610007, 610003
- č. 160001 k účtu č. 115-3163880237/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.
- od č. 150015 do č. 150040 k účtu č. 94-2317191/0710 vedenému u České národní banky
- od č. 110461 do č. 110611 k účtu č. 8620191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.

Pokladní kniha (deník)

- za období červen - září, prosinec
- stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání 21.12.2022
- se zůstatkem ve výši Kč 2.397,00 (č. P00000359 ze dne 19.12.2022), který souhlasí se zůstatkem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. P00000237 – č. P00000301, č. P00000345 – č. V00000362

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách Excel k 31.12.2022 poplatek za komunální odpad, (jmenný soupis, včetně výše poplatku, souhrnné částky)

Evidence majetku

- vedena v modulu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

Odměňování členů zastupitelstva

- stanovení odměn neuvolněných zastupitelů obce dne 20.10.2022 de dne 20.10.2022
- mzdové listy za rok 2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2021, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 30.6.2022.
- Protokol o schválení účetní závěrky mateřské školy sestaven k 31.12.2021, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 24.5.2022.
- Daňové přiznání ze dne 30.3.2022.
- Výše převedených finančních prostředků k 30.9.2022, k 31.12.2022.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2022 ze dne 14.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 7.2.2023 - Mateřská škola

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2022 ze dne 14.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 7.2.2023 - Mateřská škola

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

- Smlouva o koupi nemovité věci uzavřená dne 26.3.2022 s VPK Suchý invest, s.r.o. (kupující) na prodej pozemku p.č. 253 o výměře 2318 m² v k.ú. Úmyslovice, schválená zastupitelstvem obce dle doložky 24.2.2022.
- Smlouva o koupi nemovité věci uzavřená dne 7.12.2022 s fyzickou osobou (kupující) na prodej pozemku p.č. 197/24 o výměře 61 m² v k.ú. Úmyslovice, schválená zastupitelstvem obce dle doložky 20.10.2022.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená dne 24.5.2022 s dárcem Poděbradská blata, a.s. na finanční dar ve výši Kč 5.000,00.
- Darovací smlouva uzavřená dne 24.5.2022 s dárcem EXPOSALE-CZ s.r.o. na finanční dar ve výši Kč 5.000,00.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr prodeje pozemku p.č. 197/24 o výměře 61 m² v k.ú. Úmyslovice, zveřejněn dle doložky od 25.7.2022 do 8.8.2022.
- záměr prodeje pozemku p.č. 253 o výměře 2318 m² v k.ú. Úmyslovice, zveřejněn dle doložky od 28.1.2022 do 11.2.2022.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6026468/VB/01 uzavřená dne 1.7.2022 s oprávněným ČEZ Distribuce, a.s., schválená zastupitelstvem obce 30.6.2022.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2021 uzavřená dne 13.6.2022 s názvem projektu "Novostavba zemní tůně a odtokového koryta na p.č. 63/7 a 6/1" ve výši Kč 599.000,00 - nepřezkoumáváno, použito podpurně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 2.000,00 ze dne 24.6.2022 pro Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dotace dle doložky dne 24.2.2022. Příjemce předložil vyúčtování ze dne 4.4.2022.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 2.000,00 ze dne 31.1.2022 pro Handicap centrum srdce, o.p.s. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dotace dle doložky dne 27.1.2022. Příjemce předložil vyúčtování ze dne 30.8.2022.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 6.000,00 ze dne 15.2.2022 pro Svaz tělesně postižených v ČR z.s. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dotace dle doložky dne 27.1.2022. Příjemce předložil vyúčtování ze dne 31.10.2022.

Dohody o provedení práce

- ze dne 4.1.2022, v rozsahu 300 hodin od 4.1.2022 do 31.12.2022, knihovník, mzdový list
- ze dne 1.9.2022, v rozsahu 300 hodin od 1.9.2022 do 30.11.2022, drobné opravy zemědělské techniky, obecní majetek, mzdový list

Dokumentace k veřejným zakázkám

- poptávkové řízení s názvem "Malba na fasádu MŠ Úmyslovice - zápis zastupitelstva obce ze dne 20.10.2022 o schválená předpokládané ceny Kč 93.000,00 výtvarníka L.K., faktura č. 302022 (p.č. 141) Kč 93.000,00 uhrazena dne 9.12.2022, vícepráce faktura č. 312022 (p.č. 142) Kč 11.800,00 uhrazena dne 9.12.2022.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 12.11.2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16.12.2021, 27.1.2022, 24.2.2022, 24.5.2022, 30.6.2022, 8.9.2022, 20.10.2022, 31.10.2022, 24.11.2022, 22.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě dne 7.7.2022 v Mateřské škole Úmyslovice za kontrolované období 1.1.2022 do 30.6.2022.

V kontrolovaném období Obec Úmyslovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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 Úmyslovice:

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 Úmyslovice 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	4,07 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,89 %
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 1 247 904,00 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.

Úmyslovice 07.06.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Simona Marková

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

Zdeněk Jeřábek
starosta obce Úmyslovice

.....
dne 07.06.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	Obec Úmyslovice	Zdeněk Jeřábek