

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 000906/2023/KUSK
SpZn: SZ_002509/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ZLONČICE

IČ: 00510572

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Zlončice za rok 2022 bylo zahájeno dne 09.01.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 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:

Zlončice
Zlončice 40
278 01 Kralupy nad Vltavou

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Alena Zemanová

Zástupci obce:

Ladislav Sedlár - starosta
Kateřina Sedlářová - hlavní účetní
Renata Kdéřová - předsedkyně finančního výboru

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 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 období roku 2021 - 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2020, zveřejněný dne 22. 12. 2020, návrh zveřejněn dne 25. 11. - 21. 12. 2010
- na období roku 2023 - 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2021, zveřejněný dle doložky dne 12. 12. 2021, návrh zveřejněn dle doložky dne 4. 11. - 21. 12. 2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dle doložky dne 4. 12. - 21. 12. 2021

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2021 jako přebytkový - závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněný dle doložky dne 21. 12. 2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 5. 2022, zveřejněno dne 27. 5. 2022
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2022, zveřejněno dne 29. 6. 2022
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 10. 2022, zveřejněno dne 3. 11. 2022
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2022, zveřejněno dne 20. 12. 2022

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen dne 28. 6. 2021 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 28. 6. 2022, návrh zveřejněn od 10. 6. do 28. 6. 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 12. 2022 - okamžik sestavení dne 19. 1. 2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 12. 2022 - okamžik sestavení dne 25. 1. 2023

Rozvaha

- k 31. 12. 2022 - okamžik sestavení dne 25. 1. 2023

Příloha rozvahy

- k 31. 12. 2022 - okamžik sestavení dne 25. 1. 2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- za rok 2022 v elektronické podobě (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- za rok 2022 k č. 22-002-00006

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2022 k č. 22-001-00304

Faktura

- č. 22-001-00039 - 22-001-00044, 22-001-00057 - 22-001-00060, 22-001-00274 - 22-001-00304

Bankovní výpis

- č. 30, 31, 33, 46, 49, 180, 183, 185, 186, 190, 192, 194 k bankovnímu účtu č. 20326171/0100 vedenému u Komerční banky a. s.
- č. 34 bankovnímu účtu č. 94-6110171/0710 u České národní banky, a. s.
- č. 12 k bankovnímu účtu č. 51-6495220247/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Účetní doklad

- č. 22-005-00002 - 22-005-00004 (vyřazení prodaných pozemků z majetku),
č. 22-005-00036 (převod výsledku hospodaření za rok 2021)

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc únor a prosinec 2022

Pokladní doklad

- č. 61 - 96, 476 - 517

Evidence poplatků

- vedena v modulu majetku KEO

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

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

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2022

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listina za měsíc září a říjen 2022 – zastupitelé obce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 (schválena zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2022)

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

- Kupní smlouva ze dne 20. 1. 2022 o prodeji pozemku p. č. 468/39 o výměře 26 m2 k. ú. Zlončice
- Kupní smlouva ze dne 20. 1. 2022 o prodeji pozemku p. č. st. 184 o výměře 36 m2 a p. č. 831/42 o výměře 467 m2 k. ú. Zlončice
- Kupní smlouva ze dne 20. 1. 2022 o prodeji p. č. 405/86 o výměře 371 m2 k. ú. Zlončice

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 10. 3. 2022 uzavřena s obdarovaným Tělovýchovná jednota Vltavan Chvatěruby, z. s. o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 10 000,00 na financování vybavení mládežnických družstev Sportovního oddílu Vltavan Chvatěruby
- Darovací smlouva ze dne 10. 3. 2022 uzavřena s obdarovaným Sportovní klub karate Chvatěruby, Zlončice o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 20 000,00 na financování vybavení dětí a pronájmu prostor Sportovního klubu Karate Chvatěruby
- Darovací smlouva ze dne 10. 10. 2022 uzavřena s obdarovaným Linka bezpečí, z. s. Praha 8 o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 5 000,00 na činnost
- Darovací smlouva č. 161903003 ze dne 4. 4. 2022 uzavřena s dárcem ORLEN Unipetrol RPA s. r. o. Litvínov o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 50 000,00 na účely kulturní, tělovýchovné a sportovní
- Darovací smlouva SCHIS/O/2022/47 ze dne 25. 5. 2022 uzavřena s dárcem AERO Vodochody AEROSPACE a. s. Odolena Voda o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 50 000,00 na pořádání sportovních a kulturních akcí

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr prodeje pozemku p. č. 405/86 o výměře 371 m2, p. č. 468/39 o výměře 26 m2, p. č. st. 184 o výměře 36 m2 a p. č. 831/42 o výměře 467 m2 k. ú. Zlončice zveřejněn dne 7. 12. - 21. 12. 2021

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2022 ze dne 27. 6. 2022 uzavřena s obcí Chvatěruby o poskytnutí dotace ve výši Kč 86 718,74 na úhradu skutečně vynaložených nákladů, zveřejněna dne 30. 6. 2022, vyúčtování dotace ze dne 27. 10. 2022

Dohody o provedení práce

- ze dne 3. 5. 2022 za tvorbu plakátů na akce obce

- ze dne 1. 3. 2022 za tvorbu výkazů pro obec

Vnitřní předpis a směrnice

- č. 2/2007 Finanční kontrola, č. 1/2005 Oběh dokladů a archivace

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 20. 12. 2021, 14. 2. 2022, 9. 5. 2022, 27. 6. 2022, 5. 9. 2022, 19. 10. 2022, 30. 10. 2022, 28. 11. 2022, 19. 12. 2022 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Zlončice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, 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 včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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 přijetí dotace, 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 Zlončice:

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 Zlončice 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	0,01 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,01 %
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:

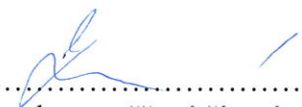
- Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Zlončice 07. 06. 2023



Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová

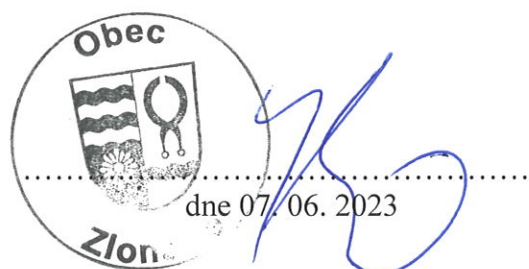

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

Ladislav Sedlár
starosta obce Zlončice



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Alena Zemanová
2	1 x	Obec Zlončice	Ladislav Sedlár

