

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŠEBESTĚNICE

IČ: 00640051

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Šebestěnice za rok 2022 bylo zahájeno dne 04.01.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 25.01.2023

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:

Šebestěnice
Šebestěnice 60
286 01 Čáslav

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Zástupci obce:

Alena Havlová - starostka
Jana Štěpánková - účetní obce

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 25.01.2023 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

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2022 - 2025, zveřejněný od 9.11.2020
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2022 - 2025, schválený zastupitelstvem obce 27.11.2020, zveřejněný od 30.11.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2022, zveřejněn 2.11.2021 - 2.12.2021

Schválený rozpočet

- na rok 2022 schválený zastupitelstvem obce 29.11.2021 jako vyrovnaný, zveřejněn elektronicky 2.12.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 28.3.2022, zveřejněno 4.4.2022
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 30.5.2022, zveřejněno 6.6.2022
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 19.9.2022, zveřejněno 26.9.2022
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 17.10.2022, zveřejněno 18.10.2022
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 20.11.2022, zveřejněno 22.11.2022
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 29.12.2022, zveřejněno 6.1.2023

Závěrečný účet

- za rok 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 28.3.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn elektronicky 4.4.2022
- návrh závěrečného účtu zveřejněný v termínu 10.3.2022 (na www stránkách zveřejněn dosud)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2022 ze dne 25.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2022 ze dne 25.1.2023

Rozvaha

- k 31.12.2022 ze dne 25.1.2023

Příloha rozvahy

- k 31.12.2022 ze dne 25.1.2023

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2022

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 12/2022 ze dne 25.1.2023

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2022 (celkem 104 dodavatelských faktur)

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2022 (celkem 4 vystavené faktury)

Faktura

- dodavatelská č.: 2200100030 - 2200100104
- odběratelská č.: 2200200001 - 2200200004

Bankovní výpis

- č.: 45 - 124 k běžnému účtu KB a.s. 14922161/0100
- č.: 10 - 29 k účtu ČNB 94-7212161/0710
- č.: 1 investičního účtu ČS a.s. 4877032349/0800

Účetní doklad

- č.: 2200500006 - 2200500008, 2200500012, 2200500029, 2200500039, 2200500043, 2200500047 -2200500052

Pokladní kniha (deník)

- za období 05 - 12/2022

Pokladní doklad

- č.: 2270100055 - 2270100118

Evidence poplatků

- místní poplatek za tuhý komunální odpad k 31.12.2022

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za období 05, 09, 12/2022
- Mzdové listy k dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva ze dne 21.12.2018, 17.10.2022
- Měsíční odměny zastupitelů za období 09, 10 - 12/2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k rozvahovému dni 31.12.2021, schválené zastupitelstvem obce 28.3.2022

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

- Kupní smlouva ze dne 2.3.2022 na nákup pozemku p.č. 658/2 o výměře 186 m2 v k.ú. Šebestenice, kupující obec, prodávající fyzická osoba
- Protokol ze dne 22.9.2022 o předání a převzetí díla: "Polní cesta HPC1 v k.ú. Šebestenice" v celkové hodnotě 5.524.255,- Kč, přebírající obec, předávající Státní pozemkový úřad se sídlem Praha 3

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. SML-00108-2022-944 ze dne 6.9.2022, předmět pozemek p.č. 946 k.ú. Šebestenice, oprávněná obec, povinný Lesy České republiky a.s. se sídlem Hradec Králové

Dohody o provedení práce

- ze dne 28.2.2022 na opravu elektroinstalace
- ze dne 29.4.2022 na údržbu veřejné zeleně

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Zakázka malého rozsahu na nákup a instalaci oken, osloveny tři výrobci, doručeny tři cenové nabídky, zastupitelstvo 31.1.2022 odsouhlasilo cenovou nabídku ve výši 95.160,- Kč od společnosti Parket.pro Liblice nad Cidlinou

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 29.11.2021, 29.12.2021, 31.1.2022, 19.2.2022, 28.3.2022, 30.5.2022, 25.7.2022, 19.9.2022, 17.10.2022, 20.11.2022, 29.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Šebestěnice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu 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 poskytnutí dotace, 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 Šebestěnice:

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 Šebestěnice 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	1,12 %
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.

Šebestěnice 25.01.2023

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský

.....
kontrolor

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 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, paní Alena Havlová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Šebestěnice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Alena Havlová
starostka obce Šebestěnice

.....
dne 25.01.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Šebestěnice	Alena Havlová

Upozornění:

- Upozorňujeme na metodické stanovisko MF ČR publikované ve Zprávách MF č. 3/2017 týkající se úprav rozpočtu v případě změn ve finančních vztazích k jiným rozpočtům (přijaté a poskytnuté transfery).