

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SELETICE

IČ: 00640638

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Seletice za rok 2022 bylo zahájeno dne 01.08.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28.11.2022
- 14.04.2023

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:

Seletice
Seletice 139
289 34 Rožďalovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková
Ing. Daniela Jeřábková (14.4.2023)

Zástupci obce:

Hana Kubíčková Plchová - starostka
Ing. Alena Pudil Najbrtová - 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 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 14.04.2023 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 roky 2021 - 2023 - schválen zastupitelstvem obce dne 9.12.2020, návrh zveřejněn od 4.11.2020 do 9.12.2020, zveřejněn dne 9.12.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2022
- zveřejněn dle doložky od 10.11.2021 – 1.12.2021 (poté dostupný v archivu elektronické úřední desky)

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 1.12.2021 jako schodkový, přičemž schodek bude kryt z finančních prostředků na běžném účtu, závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), schválený rozpočet zveřejněn od 1.12.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno starostou obce dne 31.3.2022, zveřejněno dne 12.4.2022
- č. 2 - schváleno starostou obce dne 31.5.2022, zveřejněno dne 8.6.2022
- č. 3 - schváleno starostou obce dne 31.8.2022, zveřejněno dne 7.9.2022
- č. 4 - schváleno starostou obce dne 30.9.2022, zveřejněno dne 27.10.2022
- č. 5 - schváleno starostkou obce dne 30.11.2022, zveřejněno dne 30.11.2022
- č. 6 - schváleno starostkou obce dne 31.12.2022, zveřejněno dne 31.12.2022

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 22.6.2022 s vyjádřením "s výhradami", zveřejněn od 23.6.2022, návrh zveřejněn ve dnech 26.5. - 31.12.2022 (poté dostupný v archivu elektronické úřední desky)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2022, k 30.9.2022 odeslán do CSUIS dne 10.10.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 27.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2022 odeslán do CSUIS dne 10.10.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 16.2.2023

Rozvaha

- k 30.9.2022 odeslána do CSUIS dne 10.10.2022, k 31.12.2022 odeslána do CSUIS dne 16.2.2023

Příloha rozvahy

- k 30.9.2022 odeslána do CSUIS dne 10.10.2022, k 31.12.2022 odeslána do CSUIS dne 16.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro účetní rok 2022

Kniha došlých faktur

- k 31.10.2022 (142 faktur)
- k 31.12.2022 (190 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- k 8.12.2022 (5 faktur)
- k 31.12.2022 (7 faktur)

Faktura

- č.: 46, 63, 81, 113, 90, 101, 127, 110, 114, 119, 115, 118, 112, 117, 111, 116, 120, 126, 121, 122, 125, 123, 124, 144, 147, 148, 149, 143, 151, 150, 160, 155, 157, 152, 156, 154, 153, 158, 159, 146, 145, 161, 163, 162, 167, 168, 170, 169, 164, 171, 175, 172, 174, 176, 165, 166, 177, 178, 179, 180
- č.: 5, 6

Bankovní výpis

- č. 9, č. 11, č. 12 k účtu č. 32620191/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- od č. 1/2022 do č. 6/2022 k účtu č. 2021429008/4300 vedenému u Národní rozvojové banky, a.s.
- od č. 5 do č. 12 k účtu č. 94 - 4419191/0710 vedenému u České národní banky

Účetní doklad

- č. 22-801-00009, č. 22-801-00011, č. 22-801-00012 k účtu č. 32620191/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- od č. 22-803-00001 do č. 22-803-0003 k účtu č. 2021429008/4300 vedenému Národní rozvojové banky, a.s.
- od č. 22-802-00010 do č. 22-802-00012 k účtu č. 94-4419191/0710 vedenému u České národní banky
- č.: 22-005-00010, 22-801-0009, č. 29, 22-006-00017
- č. 22-005-00009

Pokladní kniha (deník)

- za období květen - říjen
- skonto pokladní hotovosti ke dni 28.11.2022 ve výši Kč 961,00 souhlasilo se zůstatkem uvedeným v pokladní knize (poslední doklad č. 162 ze dne 28.11.2022)

Pokladní doklad

- od č. 22-701-00341 do č. 22-701-00479

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách Excel - poplatek ze psa, poplatek za komunální odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu Keo

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

Odměňování členů zastupitelstva

- stanovení odměny neuvolněným zastupitelům obce dne 19.10.2022 ode dne zvolení do funkce
- mzdové listy neuvolněných zastupitelů obce za rok 2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2021, schválená zastupitelstvem obce dne 22.6.2022.
- Výše převedených finančních prostředků k 30.9.2022, k 31.12.2022.
- Daňové přiznání ze dne 3.3.2022, doklad č. 22-005-00004 ze dne 3.3.2022

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 17.8.2022 na "Zpracování územního plánu Seletice" v hodnotě Kč 550.000,00 bez DPH se zhotovitelem ARCHUM architekti s.r.o., Praha – Nusle.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva o nájmu pozemku p.č. st. 62/1, zastavěná plocha nádvoří jehož součástí je stavba, budova s č.p. 1 v k.ú. Seletice uzavřená dne 21.10.2022 s fyzickou osobou (pronajímatel). Schválena zastupitelstvem obce 7.9.2022.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr nájmu pozemku p.č. st. 62/1, zastavěná plocha nádvoří jehož součástí je stavba, budova s č.p. 1 v k.ú. Seletice, zveřejněn od 22.8. do 6.9.2022

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2021 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje uzavřená dne 19.1.2022 na investiční dotaci

na zajištění realizace "Vodovod Seletice, evidenční číslo Projektu ISF/ŽIV/044838/2021" ve výši Kč 1.195.141,00. - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.9.2022, v rozsahu 300 hodin od 1.9.2022 do 30.9.2022 svoz bioodpadu, svoz vodoměrných šachet

Dokumentace k veřejným zakázkám

- poptávkové řízení s názvem "Zpracování územního plánu Seletice": zejména osloveny 3 firmy (Archum architekti s.r.o., Atelier L s.r.o., Ing. Arch. Milan Salaba), zápis zastupitelstva obce ze dne 8.6.2022 zastupitelé odsouhlasili zhotovitele Archum architekti s.r.o., v hodnotě Kč 550.000,00 bez DPH.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 1.12.2021, 12.1.2022, 23.2.2022, 9.3.2022, 13.4.2022, 27.4.2022, 25.5.2022, 8.6.2022, 22.6.2022, 10.8.2022, 7.9.2022, 19.10.2022, 2.11.2022, 13.11.2022, 6.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období Obec Seletice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, 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 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 poskytnutí 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.