

Čj.:
SpZn: SZ_023316/2022/KUSK

Stejnopis č. 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VELKÁ LEČICE

IČ: 00473901

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Velká Lečice za rok 2022 bylo zahájeno dne 01.08.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.01.2023
- 07.12.2022

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:

Velká Lečice
Velká Lečice 85
262 05 Velká Lečice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

PhDr. Ladislav Tomášek
Ing. Petr Matoušek

Zástupci obce:

Petr Svoboda - místostarosta
Mgr. Lenka Páníková - 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 26.01.2023 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

- sestaven na roky 2022 - 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 21.12.2021, zveřejněn dne 18.1.2022, návrh zveřejněn ve dnech 2.12.2021 - 29.12.2021
- sestaven na roky 2023 - 2025, schválen zastupitelstvem obce dne 9.12.2022, zveřejněn dne 20.12.2022, návrh zveřejněn ve dnech 24.11.2022 - 20.12.2022

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 2.12.2021 - 29.12.2021

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 21.12.2021 jako schodkový, schodek kryt přebytky minulých let, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 18.1.2022

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15.3.2022, zveřejněno dne 8.4.2022
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 7.6.2022, zveřejněno dne 1.7.2022
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 6.9.2022, zveřejněno dne 30.9.2022
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24.10.2022, zveřejněno dne 9.11.2022
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 9.12.2022, zveřejněno dne 3.1.2023

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 15.3.2022, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 5.4.2022, návrh zveřejněn ve dnech 23.2.2022 - 25.3.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1., 28.2., 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.7., 31.8., 30.9., 31.10., 30.11. 2022 ze dne 6.12.2022, k 31.12.2022 ze dne 25.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2022 ze dne 20.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 25.1.2023

Rozvaha

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2022 ze dne 20.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 25.1.2023

Příloha rozvahy

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2022 ze dne 20.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 25.1.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- 06,09,12/22

Účetní deník

- k 30.9., 31.12.2022

Kniha došlých faktur

- ke dni 30.9.2022 do fa č. 107, ke dni 5.12.2022 do fa č. 141, ke dni 30.12.2022 do fa č. 155

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 1.12.2022 do fa č. 78

Faktura

- došlé č. 57 - č. 71 za období od 2.6. do 30.6.2022, č. 99 - č. 122 za období od 2.9. do 30.9.2022, č. 138 - č. 155 za období od 1.12. do 30.12.2022
- vydané č. 55 - č. 78 za období od 17.5. do 1.12.2022

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 41427211/0100 vedenému u Komerční banky a.s., č. 6 - č. 9 za období od 1.6.2022 do 30.9.2022, č. 12 za období od 1.12. do 31.12.2022,

- k běžnému účtu vodovod č. 43-3841680227/0100 vedenému u Komerční banky a.s., č. 6 za období od 1.6.2022 do 30.6.2022, č. 9 za období od 13.9.2022 do 30.9.2022, č. 12 za období od 1.12. do 31.12.2022
- k základnímu účtu č. 94-8213211/0710 vedenému u ČNB č. 12 - č. 22 za období od 3.6.2022 do 30.9.2022, č. 28 - č. 31 za období od 5.12. do 30.12.2022

Účetní doklad

- k pokladně č. 70121 - č. 70149, č. 70166 - č. 70172, č. 70179 - č. 70201
- k běžnému účtu č. 41427211/0100 vedenému u Komerční banky a.s., č. 20234 - č. 20423, č. 20523 - č. 20586
- k běžnému účtu vodovod č. 43-3841680227/0100 vedenému u Komerční banky a.s., č. 21025 - č. 21059, č. 21070 - č. 21073, č. 21087 - č. 21089
- k základnímu účtu č. 94-8213211/0710 vedenému u ČNB č. 22017 - č. 22030, č. 22041 - č. 22046
- k převodu hospodářského výsledku č. 90007
- k předpisu poplatků č. 90002 (komunální odpad), č. 90001 (pes)
- k předpisu mezd 09/22 č. 05009, 12/22 č. 05012
- ke Smlouvě o zřízení věcného břemene - služebnosti č. 90027, č. 90032
- k Nájemní smlouvě č. 90012
- k Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 90018
- ke Kupní smlouvě č. 02010

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce červen, září, listopad - prosinec
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 7.12.2022 v 8:00 hod. činil Kč 25.255,00 a byl shodný se zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 190 ze dne 6.12.2022

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 121 – č. 149 za období od 7.6. do 28.6.2022, č. 166 – č. 172 za období od 6.9. do 30.9.2022, č. 179 - č. 201 za období od 1.11. do 30.12.2022

Evidence poplatků

- za psy a za komunální odpad - tabulky Excel

Evidence pohledávek

- vedena v programu Fenix

Evidence závazků

- vedena v programu Fenix

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Fenix

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků obce Velká Lečice k 31.12.2022: Plán inventur na rok 2022 ze dne 20.12.2022, Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 20.12.2022, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventarizace k 31.12.2022, Výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2022 pro obec Velká Lečice a k.ú. Velká Lečice, Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 23.1.2023.

Mzdová agenda

- výplatní lístky u pracovníků na Dohodu o provedení práce a Dohodu o pracovní činnosti za období 07-10/2022

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky a mzdové listy neuvolněných zastupitelů za období 01 - 09/22, 11 - 12/22

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne 15.3.2022.

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

- Kupní smlouva ze dne 20.12.2022. Obec Velká Lečice kupuje od Lesů České republiky, s.p. pozemky p.č. 844/3 o výměře 101 m², p.č. 844/27 o výměře 18 m² a p.č. 844/7 o výměře 84 m² v k.ú. Velká Lečice. Kupní cena činí Kč 13.500,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 9.12.2022.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 25.3.2022. Obec Velká Lečice pronajímá fyzickým osobám pozemek p.č. 28/1 o výměře 25 m² v k.ú. Velká Lečice. Uzavřeno na dobu neurčitou. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15.3.2022.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k Nájemní smlouvě ze dne 25.3.2022 - zveřejněn ve dnech 28.2.2022 - 25.3.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 11.10.2022. Obec Velká Lečice uzavírá s ČEZ Distribuce, a.s. na souboru pozemků v k.ú. Velká Lečice. Uzavřeno za jednorázovou úplatu Kč 110.800,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 6.9.2022.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 12.5.2022. Ministerstvo pro místní rozvoj poskytuje obci Velká Lečice dotaci ve výši Kč 2,377.292,00. Určeno na obnovu místních komunikací a rekonstrukci propustku v obci Velká Lečice. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Dohody o pracovní činnosti

- uzavřená dne 7.7.2022 s pracovníkem na sekání trávy, zametání v obci a další pomocné práce - uzavřeno do 31.12.2022, za stanovenou odměnu

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 6.9.2022 na kompletaci a vkládání hlasovacích lístků - uzavřeno do 21.9.2022, v rozsahu 6 hodin

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o oběhu účetních dokladů
- Vnitřní směrnice pro zadávání a evidenci veřejných zakázek malého rozsahu
- Směrnice o finanční kontrole

Záписy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 21.12.2021, ze dne 15.3.2022, ze dne 5.4.2022, ze dne 7.6.2022, ze dne 6.9.2022, ze dne 24.10.2022 (ustavující), ze dne 9.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Velká Lečice, dle prohlášení místopředseda obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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 přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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 Velká Lečice:

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 Velká Lečice 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	0,64 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,46 %
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.

Velká Lečice 26.01.2023

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petr Matoušek

.....
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. 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 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Petr Svoboda, místostarosta obce. Dále místostarosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velká Lečice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Petr Svoboda
místostarosta obce Velká Lečice

.....
dne 26.01.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Obec Velká Lečice	Petr Svoboda