

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SAMOPŠE

IČ: 00236403

za rok 2022

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.10.2022
- 13.04.2023

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:

Samopše
Samopše 17
285 06 Sázava

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová
Ing. Daniela Jeřábková (27.10.2022)

Zástupci obce:

Mgr. Jitka Mittasch Kratochvílová –
starostka
Jaroslava Kratochvílová - místostarostka
Ing. Ivana Burešová, MBA - účetní
Žaneta Fliegelová - hospodářka

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 právnickými 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 13.04.2023 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 2018 - 2022, schválen zastupitelstvem obce 19.10.2017, zveřejněn elektronicky od 20.10.2017, návrh zveřejněn ve dnech 31.8.2017 - 19.10.2017
- na roky 2023 - 2027, schválen zastupitelstvem obce 25.10.2021, zveřejněn elektronicky od 3.11.2021, návrh zveřejněn ve dnech 10.10.2021 - 25.10.2021

Návrh rozpočtu

- na rok 2022, zveřejněn 9.11.2021 - 1.12.2021

Schválený rozpočet

- na rok 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 1.12.2021 jako vyrovnaný, příjmy a výdaje ve výši 6.992.900,- Kč, zveřejněn 1.12.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 18.5.2022, zveřejněno 1.6.2022
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 29.6.2022, zveřejněno 29.6.2022
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 22.8.2022, zveřejněno 8.9.2022
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 26.10.2022, zveřejněno 7.11.2022
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 20.12.2022, zveřejněno 28.12.2022

Závěrečný účet

- za rok 2021 schválen zastupitelstvem obce 29.6.2022 s vyjádřením " bez výhrad", zveřejněn dne 29.6.2022
- doložka o zveřejnění návrhu od 10.6.2022 - 29.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2022 ze dne 18.10.2022
- k 31.12.2022 ze dne 23.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2022 ze dne 18.10.2022
- k 31.12.2022 ze dne 14.2.2023

Rozvaha

- k 30.9.2022 ze dne 18.10.2022
- k 31.12.2022 ze dne 14.2.2023

Příloha rozvahy

- k 30.9.2022 ze dne 18.10.2022
- k 31.12.2022 ze dne 14.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2022

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 09/2022 ze dne 27.10.2022
- analytická předvaha za období 12/2022 ze dne 13.4.2023

Kniha došlých faktur

- k 24.10.2022 (celkem 157 faktur), k 31.12.2022 (celkem 212 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- k 14.9.2022 (celkem 11 faktur), k 31.12.2022 (celkem 14 faktur)

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 5069 - 5143, 5180 - 5212
- odběratelské faktury č.: 7/2022 - 14/2022

Bankovní výpis

- č.: 7, 9, 12 běžného bankovního účtu KB a.s. 9322161/0100
- č.: 20 - 23, 30 bankovního účtu ČNB 94-8215161/0710
- č.: 3, 5 bankovního účtu ČS a.s. 5968269389/0800 (transparentní účet)

Účetní doklad

- č.: 6001, 6007, 6107, 6027 - 6030, 6057, 6058, 6069, 6076, 6086, 6098 - 6100

Pokladní kniha (deník)

- za období 06, 09/2022
- stop stav pokladní hotovosti k 27.10.2022 (08:00 hod.) činil 30.313,- Kč a souhlasil s pokladní evidencí

Pokladní doklad

- č.: 1125 - 1146, 1205 - 1222

Evidence poplatků

- za tuhý komunální odpad k 30.9.2022

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 04, 08, 09, 10/2022

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 26.10.2022
- měsíční odměny členů zastupitelstva za období 04, 08, 09, 10/2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2021, schválená zastupitelstvem obce dne 29.6.2022

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 2/2022 ze dne 11.7.2022 na zhotovení kuchyňské linky v knihovně v obci Samopše, část obce Přívlaky, zhotovitel Roman Urban, Kolín, cena 87.800,- Kč bez DPH

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

- Kupní smlouva ze dne 13.9.2022 na prodej obecního pozemku p.č. 330/1 díl a+b o výměře 1160 m² v k.ú. Samopše a pozemek č.p. 330/5 o výměře 234 m² v k.ú. Samopše, kupující fyzická osoba
- Darovací smlouva ze dne 19.4.2022 na darování pozemku p.č. 588/2 v k.ú., Samopše, dárci fyzické osoby obdarovaný obec Samopše
- Kupní smlouva ze dne 14.9.2022 na prodej obecního pozemku p.č. 194/111 o výměře 299 m² v k.ú. Samopše, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 23.11.2022 na prodej obecního pozemku p.č. 63/1 o výměře 169 m² v k.ú. Samopše, kupující fyzická osoba

Smlouvy nájemní

- Dodatek č. 2 ze dne 1.10.2022 k pachtovní smlouvě uzavřené s panem Ing. P. Zámostným, IČO: 46402683
- Nájemní smlouva č. 2058 ze dne 31.12.2022 na pronájem pozemku p.č. 163 o výměře 50 m² v k.ú. Samopše, pronajímatel obec, nájemce fyzická osoba

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr na prodej části obecního pozemku p.č. 330/1 a 330/3 o výměře 1100m², k.ú. Samopše, část Přívlaky, zveřejněn 19.5.2021 – 7.6.2021
- Záměr na prodej obecního pozemku p.č. 194/111 o výměře 299 m², k.ú. Samopše, zveřejněn 17.5.2021 – 2.6.2021
- Záměr na pronájem pozemku p.č. 163 o výměře 50 m² v k.ú. Samopše, zveřejněn 9.11.2022 - 28.11.2022
- Záměr na prodej obecního pozemku p.č. 63/1 o výměře 169 m² v k.ú. Samopše, zveřejněn 3.8.2022 - 22.8.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6028286/VB/2 ze dne 2.9.2022, povinná obec, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 9.3.2022 o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 4.000,- Kč na akci Čistá Sázava 2022, příjemce dotace Posázaví o.p.s. Jemniště
- Závěrečná zpráva ze dne 10.6.2022 o realizaci projektu Čistá řeka Sázava 2022

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.9.2022 montáž dřevěného oplocení u kontejnerů
- ze dne 29.12.2021 práce spojené s výkonem veřejného opatrovníka včetně Dodatku č. 1 ze dne 28.3.2022
- ze dne 1.4.2022 oprava elektroinstalace OÚ

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu na zhotovení kuchyňské linky v knihovně v obci Samopše, část obce Přívlaky - telefonicky oslovení dva dodavatelé, doručeny dvě nabídky, zastupitelstvo obce 18.5.2022 vybralo nabídku s nižší nabídkovou cenou 87.800,- Kč bez DPH zhotovitele Roman Urban, Kolín

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 1/2020, účinná od 18.2.2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 1.12.2021, 23.2.2022, 18.5.2022, 29.6.2022, 22.6.2022, 18.10.2022, 26.10.2022, 21.11.2022, 20.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Samopše, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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, 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 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 Samopše:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

§ 28, neboť:

Výsledek hospodaření za rok 2021 nebyl přeúčtován z účtu 431 na účet 432 k datu uskutečnění účetního případu (29.6.2022 - schválení účetní závěrky za rok 2021 zastupitelstvem obce) ani k datu dílčího přezkoumání.

NAPRAVENO

Opraveno účetním dokladem 6069 ze dne 27.10.2022

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Samopše za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.

(§ 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	2,66 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,86 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,01 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

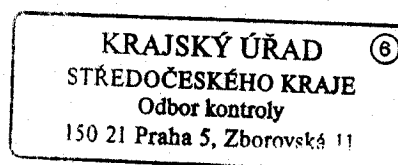
Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

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

Samopše 13.04.2023

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....
kontrolorka

Ing. Daniela Jeřábková

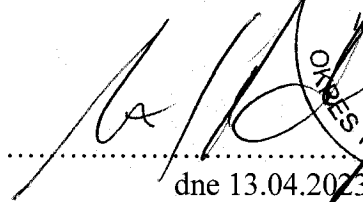
.....
kontrolorka (nepřítomna 13.4.2023)

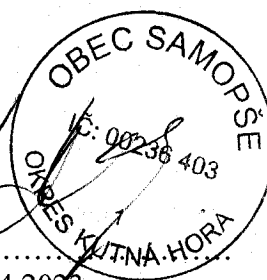
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením 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 byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, paní Mgr. Jitka Mittasch Kratochvílová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Samopše ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Jitka Mittasch Kratochvílová
starostka obce Samopše


dne 13.04.2023



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Samopše	Mgr. Jitka Mittasch Kratochvílová