

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

SLABCE

IČ: 00244422

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření městyse Slabce za rok 2022 bylo zahájeno dne 02.08.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.04.2023
- 21.09.2022

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 městyse:

Slabce
Slabce 28
270 41 Slabce

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Anežka Hvižd'alová
Markéta Vejražková

Zástupci městyse:

Milan Rohla - starosta
Zdeňka Vyskočilová - 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 26.04.2023 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

- platný pro rok 2022, návrh zveřejněn v době od 26.2.2021 do 17.3.2021, schválen zastupitelstvem městyse dne 17.3.2021, schválený zveřejněn dne 22.3.2021

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválené zastupitelstvem městyse dne 15.12.2021, rozpočtové provizorium na období leden - březen, čerpání výdajů bude vycházet ze schváleného rozpočtu roku 2021 ve výši 3/12 tj. 3 216 000,00 Kč, s výjimkou splátky úvěru, příjmy jsou bez omezení a limitu, provizorium zveřejněno dne 21.12.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v době od 25.2.2022 do 16.3.2022

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem městyse dne 16.3.2022 jako schodkový, schodek bude kryt přebytkem z minulých let, závazné ukazatele - paragrafy, schválený rozpočet zveřejněn dne 23.3.2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Dopisem ze dne 21.3.2022 pro Základní a mateřskou školu Slabce.

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené starostou městyse dne 14.6.2022, zveřejněno dne 11.7.2022
- č. 2 schválené starostou městyse dne 17.9.2022, zveřejněno dne 14.10.2022
- č. 3 schválené starostou městyse dne 21.10.2022, zveřejněno dne 15.11.2022
- č. 4 schválené starostou městyse dne 21.12.2022, zveřejněno dne 22.12.2022

Závěrečný účet

- projednán a schválen zastupitelstvem městyse dne 15.6.2022 s vyjádřením s „výhradami“, návrh zveřejněn v době od 10.5.2022 do 15.6.2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 17.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2022 (ze dne 12.9.2022), k 31.12.2022 (ze dne 27.1.2023)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2022 (ze dne 14.7.2022), k 31.12.2022 (ze dne 10.2.2023)

Rozvaha

- k 30.6.2022 (ze dne 14.7.2022), k 31.12.2022 (ze dne 10.2.2023)

Příloha rozvahy

- k 30.6.2022 (ze dne 14.7.2022), k 31.12.2022 (ze dne 10.2.2023)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022, dle potřeby

Hlavní kniha

- za srpen a prosinec 2022, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 30.8.2022, počet faktur 218, k 31.12.2022, počet faktur 345

Kniha odeslaných faktur

- k 10.8.2022, počet faktur 25, k 31.12.2022, počet faktur 41

Faktura

- dodavatelská č. 140 z 1.6.2022 - č. 159 z 23.6.2022, č. 308 z 5.12. - č. 330 z 20.12.2022
- odběratelská č. 8 z 19.5.2022 - č. 10 z 13.6.2022, č. 34 a č. 35 z 19.12.2022

Bankovní výpis

- č. 95 z 1.6.2022 - č. 111 z 30.6.2022, č. 210 z 31.12.2022 k běžnému účtu č. 107-4649710267/0100 - Komerční banka a.s., doklad č. 710155 z 30.6.2022, č. 220202 z 21.12.2022
- č. 14 z 30.6.2022, č. 30 z 30.12.2022 k účtu č. 94-4615221/0710 - Česká národní banka, doklad č. 170011 z 30.6.2022 č. 180 z 30.12.2022
- č. 6 z 30.6.2022, č. 12 z 31.12.2022 k úvěrovému účtu č. 35-1081881587/0100 - Komerční banka a.s.,
- č. 6 z 30.6.2022, č. 12 z 31.12.2022 k sociálnímu fondu č. 540582339/0800 - Česká spořitelna a.s., doklad č. 710151 z 30.6.2022, č. 215 z 31.12.2022

Účetní doklad

- č. 610005 z 30.6.2022 - přeúčtování hospodářského výsledku
- č. 610008 z 31.12.2022 - předpis mezd za prosinec
- č. 180154 z 26.9.2022 - prodej pozemku

Pokladní kniha (deník)

- za červen a září, prosinec skonto pokladní hotovosti ve výši 9 037,00 Kč, souhlasí se stavem v pokladní knize, doklad č. 603

Pokladní doklad

- č. 410 z 15.6.2022 - č. 444 z 30.6.2022, č. 766 z 1.12. - č. 830 z 29.12.2022

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách v počítači

Evidence majetku

- vedena v elektronické podobě v modulu Triáda

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022, Výpisů z listů vlastnictví k 31.12.2022

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a předsedové výborů a osad, dle mzdových listů za rok 2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a mateřské školy Slabce ze dne 16.3.2022.
- Protokol o schválení účetní závěrky městyse ze dne 16.3.2022.

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

- Kupní smlouva ze dne 22.9.2022, městys prodává pozemek parcelní č. 673/12 v katastrálním území Svinařov, prodej schválen zastupitelstvem městysem dne 7.9.2022.

Smlouvy nájemní

- ze dne 20.6.2022, městys pronajímá část pozemku parcelní č. 1253/1 v katastrálním území Skupá, nájem schválen zastupitelstvem městyse dne 15.6.2022

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k nájemní smlouvě ze dne 20.6.2022, záměr zveřejněn v době od 17.5.2022 do 2.6.2022
- ke kupní smlouvě ze dne 22.9.2022, záměr zveřejněn v době od 19.7.2022 do 4.8.2022

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.12.2022 na „ Oprava budovy OV Modřejovice" - rozsah práce 100 hodin
- ze dne 1.11.2022 na „ Kulturní činnost - občerstvení" - rozsah práce 10 hodin
- ze dne 1.11.2022 na „ kulturní činnost - svatby" - rozsah práce 30 hodin

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Dopisem ze dne 25.6.2022.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 15.12.2021 (schválené rozpočtové provizorium), ze dne 16.3.2022 (schválený rozpočet, účetní závěrka příspěvkové organizace a účetní závěrka městyse), ze dne 15.6.2022 (schválen závěrečný účet), ze dne 7.9.2022, ze dne 19.10.2022 (ustavující), ze dne 21.12.2022, nepřezkoumáno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u Základní škola a Mateřská škola Slabce ze dne 19.12.2022.

V kontrolovaném období městys Slabce, dle prohlášení městyse, neuzavřel smlouvu 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, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel 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 městys společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření městyse Slabce:

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

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

- **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů § 219 odst. 1, neboť:**

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem. Obec dne 6.8.2021 uzavřela smlouvu u dílo s firmou Froněk, spol.s.r.o. na akci „ Oprava MK Rousínov“, cena díla 678 267, 10 Kč bez DPH, ke dni konečného přezkoumání smlouva o dílo nebyla uveřejněna na profilu zadavatele.

NAPRAVENO

Městys dodatečně uveřejnil smlouvu o dílo na profilu zadavatele.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření městyse Slabce 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	0,08 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,22 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	20,65 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 5 277 601,54 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.

Slabce 26.04.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Anežka Hvižd'alová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Vejražková

.....
kontrolorka

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 městyse o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Milan Rohla, starosta městyse. Dále starosta městyse převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Slabce ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Milan Rohla
starosta městyse Slabce

.....
dne 26.04.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Anežka Hvižďalová
2	1 x	Městys Slabce	Milan Rohla