

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SMILKOV

IČ: 00232688

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Smilkov za rok 2022 bylo zahájeno dne 27.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 06.09.2022
- 06.06.2023

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:

Smilkov
Smilkov 46
257 89 Heřmaničky

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský
Bc. Marie Milanovičová

Zástupci obce:

Hana Dohnalová - starostka
Lenka Sladkovská - 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 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 06.06.2023 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 rok 2021 - 2022 schválen 13.12.2019, zveřejněn dne 28.12.2019
- návrh zveřejněn od 25.11.2019 do 13.12.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 29.11.2021 do 20.12.2022

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 17.12.2021 jako vyrovnaný, závazné ukazatele - paragrafové znění, zveřejněn 20.12.2021

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 21.2.2022, zveřejněno dne 7.3.2022
- č. 2 dne 21.4.2022, zveřejněno dne 2.5.2022
- č. 3 dne 23.6.2022, zveřejněno dne 14.7.2022
- č. 4 dne 1.9.2022, zveřejněno dne 12.9.2022
- č. 5 dne 14.10.2022, zveřejněno dne 31.10.2022
- č. 6 dne 9.12.2022, zveřejněno dne 15.12.2022

Závěrečný účet

- za rok 2021 projednán spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 23.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn 27.6.2022
- návrh zveřejněn od 30.5.2022 do 30.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.6.2022, odeslán dne 14.7.2022
- ke dni 31.12.2022, odeslán dne 30.1. 2023

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2022, odeslán dne 22.7.2022
- ke dni 31.12.2022, odeslán dne 19.2.2023

Rozvaha

- ke dni 30.6.2022, odeslána dne 22.7.2022
- ke dni 31.12.2022, odeslána dne 19.2.2023

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6.2022, odeslána dne 22.7.2022
- ke dni 31.12.2022, odeslána dne 19.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- kniha analytické předvahy za období 6/2022 a 12/2022

Kniha došlých faktur

- vedena v počítači, faktura č. 1 až č. 278

Kniha odeslaných faktur

- ručně vedena, faktura č.. 1/2022 až č. 5/2022

Faktura

- došlé č. 114 až č. 122, č. 247 až č. 275

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-2818121/0710, Česká národní banka, č. 15 ze dne 3.6.2022 až č. 16 ze dne 30.6.2022, č. 28 ze dne 3.11.2022 až č. 31 ze dne 30.12.2022
- k účtu č. 320110399/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 27 za období 1.6.2022 - 5.6.2022 až č. 31 za období 27.6.2022 - 30.6.2022, č. 57 za období 1.12.2022-- 4.12.2022 až č. 61 za období 26.12.2022 - 31.12.2022

Účetní doklad

- k pokladně: č. 00165 až č. 00184, č. 00262 až č. 00288
- k účtu č. 94-2818121/0710: č. 20016 až č. 20017, č. 20028 až č. 20032
- k účtu č. 320110399/0800: č. 10367 až č. 10442, č.10820 až č. 10912
- předpisy faktur došlých: č. 30114 až č. 30122, č.30247 až č. 30275
- vnitřní doklad č. 80012

Pokladní kniha (deník)

- za období 6/2022 a 12/2022
- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni 6.9.2022 činí Kč 18.241,00 (doklad č. 211 ze dne 5.9.2022 v 8: 40 hod) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. P165 ze dne 2.6.2022 až č. P184 ze dne 30.6.2022, č. V262 ze dne 1.12.2022 až č. P288 ze dne 31.12.2022

Evidence poplatků

- vedena v ručních seznamech - odvoz odpadu, vodné, poplatky ze psů, nájmy

Evidence majetku

- majetek veden v počítačovém programu

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka "Inventarizace majetku pohledávek a závazků za rok 2022"

Mzdová agenda

- výplatní listiny za období 2, 5, 6//2022 ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky za období 11,12/2022, neuvolněná starostka obce, neuvolněná místostarostka obce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schvalování účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne 23.6.2022

Smlouvy o dílo

- ze dne 29.4.2022 uzavřená se zhotovitelem Vodní projekty s.r.o. Liberijská 567/1, 160 00 Praha 6 , IČ 06857434 na realizaci akce "Systém Domovní čističky odpadních vod (DČOV) v obci Smilkov - zhotovení projektových dokumentací" v celkové výši Kč 259,000,00 bez DPH (tj. Kč 313.390,00 včetně DPH) - smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 21.2.2022.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 24.10.2022, předmětem smlouvy je pronájem části pozemku parc.č. 1077/1 o výměře 34,5 m2 zapsaný jako ostatní komunikace v k.ú. Kouty ve vlastnictví obce fyzické osobě na uskladnění palivového dřeva, smlouva na dobu neurčitou od 1.11.2022, schváleno zastupitelstvem obce dne 14.10.2022

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- na pronájem části pozemku parc.č. 1077/1 o výměře 34,5 m2 zapsaný jako ostatní komunikace v k.ú. Kouty, zveřejněn od 6.9.2022 do 22.9.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-6017391/1 Zechov kNN ze dne 28.2.2022, uzavřená s oprávněným - ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly
- k pozemku p.č. 552/1 v k.ú. Smilkov, zřízeno úplatně za jednorázovou náhradu ve výši Kč 10.000,00. Zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 21.2.2022

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 26.5.2022 z Programu 12966 - Údržba a obnova kulturních a venkovských památek, na realizaci akce (projektu "Smilkov - 3 kříže" ve výši Kč 28.245,00 - neinvestiční dotace (poskytovatel

Ministerstvo zemědělství), přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 21.2.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Smilkov ze dne 1.3.2022 ve výši Kč 3.000,00 na nákup léčiva pro ošetření včelstev (příjemce ZO ČSV Heřmaničky), žádost ze dne 10.11.2021, schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2021, vyúčtování ze dne 30.10.2022
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Smilkov ze dne 1.3.2022 ve výši Kč 5.000,00 na podporu činnosti spolku v roce 2022 (příjemce Myslivecký spolek ŽĎÁR) Smilkov), žádost ze dne 10.12.2021, schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2021, vyúčtování ze dne 15.10.2022

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.1.2022, oprava herních prvků na sportovišti ve Smilkově (v rozsahu 50 hodin)
- ze dne 1.5.2022, údržba herních prvků - sportoviště ve Smilkově (v rozsahu 20 hodin)
- ze dne 30.5.2022, údržba zeleně - sekání trávy, prořez stromů, úklid listí a práce s tím spojené, údržba v okolí popelnic (v rozsahu 14 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na realizaci akce "Systém Domovní čističky odpadních vod (DČOV) v obci Smilkov - zhotovení projektových dokumentací" zejména zaslané písemné nabídky, cenové nabídky 3 dodavatelů. průzkum cenových nabídek, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky, usnesení zastupitelstva obce ze dne 21.2.2022, vybraný dodavatel Vodní projekty s.r.o., v celkové výši Kč 259,000,00 bez DPH (tj. Kč 313.390,00 včetně DPH), nabídková cena souhlasí s cenou ve smlouvě o dílo. (Smlouva ze dne 29.4.2022., uzavřená se zhotovitelem Vodní projekty s.r.o. Liberijská 567/1, 160 00 Praha 6 , IČ 06857434 na realizaci akce "Systém DČOV) v obci Smilkov - zhotovení projektových dokumentací" v celkové výši Kč 259,000,00 bez DPH (tj. Kč 313.390,00 včetně DPH)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 17.12.2021, ze dne 21.2.2022, 21.4.2022, 23.6.2022, 1.9.2022, 14.10.2022 (ustavující) a 9.12.2022 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Smilkov, 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, nehospondařila 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 Smilkov:

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 Smilkov 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	1,59 %
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.

Smilkov 06.06.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Milanovičová

.....
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 obce o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Hana Dohnalová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Smilkov ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Hana Dohnalová
starostka obce Smilkov

.....
dne 06.06.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Petr Venclovský
2	1 x	obec Smilkov	Hana Dohnalová