

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BZOVÁ IČ: 00233188 za rok 2022

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.05.2023
- 06.09.2022

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 obce:

Bzová
Bzová 52
267 43 Bzová

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Anežka Hvižd'alová
Markéta Vejražková

Zástupci obce:

Bc. Andrea Pavlisová – starostka
Jaroslava Aronová – místostarostka
Monika Štorkánová – 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 právníky 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 právníků 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 30.05.2023 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 22.11.2019 do 10.12.2019, schválen zastupitelstvem obce dne 10.12.2019, schválený výhled zveřejněn dne 20.12.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v době od 10.11.2021 do 29.11.2021

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 29.11.2021 jako schodkový, schodek bude kryt přebytkem z minulých let, závazné ukazatele dle odvětvového členění paragrafy, schválený rozpočet zveřejněn dne 1.12.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 14.2.2022, zveřejněno dne 15.2.2022
- č. 2 schválené starostkou obce dne 21.3.2022, zveřejněno dne 20.4.2022
- č. 3 schválené starostkou obce dne 20.4.2022, zveřejněno dne 2.5.2022
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 29.6.2022, zveřejněno dne 4.7.2022
- č. 5 schválené starostkou obce dne 18.7.2022, zveřejněno dne 3.8.2022
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 14.9.2022, zveřejněno dne 19.9.2022
- č. 7 schválené starostkou obce dne 14.10.2022, zveřejněno dne 2.11.2022
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce dne 14.12.2022, zveřejněno dne 19.12.2022
- č. 9 schválené starostkou obce dne 21.12.2022, zveřejněno dne 2.1.2023

Závěrečný účet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 29.6.2022 s vyjádřením, „bez výhrad“, návrh zveřejněn v době od 1.6.2022 do 29.6.2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 4.7.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ze dne 30.6.2022 (odesláno dne 12.7.2022), k 31.12.2022 (ze dne 9.1.2023)

Výkaz zisku a ztráty

- ze dne 30.6.2022 (odesláno dne 12.7.2022), k 31.12.2022 (ze dne 5.2.2023)

Rozvaha

- ze dne 30.6.2022 (odesláno dne 12.7.2022), k 31.12.2022 (ze dne 5.2.2023)

Příloha rozvahy

- ze dne 30.6.2022 (odesláno dne 12.7.2022), k 31.12.2022 (ze dne 5.2.2023)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- za červenec a prosinec, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 30.6.2021, počet faktur 126, k 31.12.2022, počet faktur 288

Kniha odeslaných faktur

- k 30.6.2021, počet faktur 25, k 31.12.2022, počet faktur 42

Faktura

- dodavatelská č. 102 z 1.6.2022 - č. 120 z 17.6.2022, č. 253 z 28.11.2022 - č. 278 z 14.12.2022
- odběratelská č. 25 z 29.6.2022, č. 37 z 14.12.2022 - č. 41 z 29.12.2022

Bankovní výpis

- č. č. 90 z 1.6.2022 - č. 106 z 30.6.2022, č. 195 z 31.12.2022 k běžnému účtu č. 9427131/0800 - Česká spořitelna a.s., doklad č. KBB-22-00090 z 1.6.2022 - č. KBB-22-00106 z 30.6.2022, č. KBB-22-00181 z 1.12.2022 - č. KBB-22-00195 z 31.12.2022
- č. 15 z 30.6.2022, č. 34 z 30.12.2022 k účtu č. 94-1118131/0710 - Česká národní banka, doklad č. CNB-22-00015 z 30.6.2022, č. CNB-22-00034 z 30.12.2022
- č. 3 z 30.6.2022, č. 7 z 31.12.2022 k účtu fondu obnovy č. 115-5801720297/0100 - Komerční banka a.s., doklad č. KBF-22-00002 z 30.6.2022, č. KBF-22-00003 z 31.12.2022
- č. 1 z 31.12.2022 k úvěrovému účtu č. 35-1064321537/0100 - Komerční banka a.s.

Účetní doklad

- č. U-22-00014 z 29.6.2022 - přeúčtování hospodářského výsledku
- č. MAJ-22-00001 z 1.3.2022 - prodej pozemků
- č. MAJ-22-00006 z 3.10.2022 - prodej pozemku

Pokladní kniha (deník)

- za červen, září a prosinec, skonto pokladní hotovosti ve výši 42 111,00 Kč, souhlasí se stavem v pokladní knize, doklad č. 336

Pokladní doklad

- č. 233 z 1.6.2022 - č. 268 z 29.6.2022, č. 418 z 2.12.2022 - č. 441 z 29.12.2022

Evidence poplatků

- vedena v elektronické podobě v modulu Keo

Evidence majetku

- vedena v elektronické podobě v modulu Keo

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

- uvolněné starostky, neuvolněné místostarostky a členové zastupitelstva, dle mzdových listů za rok 2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 29.6.2022.

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

- Kupní smlouva ze dne 22.2.2022, obec prodává pozemky parcelní č.312/92 a parcelní č. 312/93 v katastrálním území Bzová u Hořovic, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 29.11.2021.
- Kupní smlouva ze dne 29.9.2022, obec prodává pozemek parcelní č. 1326/1 v katastrálním území Bzová u Hořovic, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 29.6.2022.

Darovací smlouvy

- Smlouva o bezúplatném převodu vodohospodářské infrastruktury ze dne 19.12.2022, obec obdržela darem splaškovou kanalizaci, dar schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2022.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o zemědělském pachtu ze dne 28.2.2022, obec propachtovává pozemky parcelní č. 1254/1, 1254/4 a 1254/5 v katastrálním území Bzová u Hořovic za účelem sušení píce, pacht schválen zastupitelstvem obce dne 14.2.2022.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke kupní smlouvě ze dne 22.2.2022, záměr zveřejněn v době od 8.11.2021 do 26.11.2021
- k pachtovní smlouvě ze dne 28.2.2022, záměr zveřejněn v době od 26.1.2022 do 13.2.2022
- ke kupní smlouvě ze dne 29.9.2022, záměr zveřejněn v době od 13.6.2022 do 29.6.2022

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2021 - 2024 pro poskytování dotací na rozvoj obcí do 2000 obyvatel z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Veřejná infrastruktura Oblast podpory Veřejné prostranství ze dne 14.2.2022, obec obdržela investiční dotaci na projekt „Oplocení hřiště“, maximální výše dotace 455 000,00 Kč, přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 14.4.2022, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na poskytování sociálních služeb ze dne 21.2.2022, obec poskytla dotaci ve výši 23 000,00 Kč Domovu pečovatelské služby v Žebráku, dotace schválena zastupitelstvem obce dne 14.2.2022.

Dohody o provedení práce

- ze dne 29.4.2022 na „administrativní činnost“ - rozsah práce maximálně 300 hodin za rok
- ze dne 28.2.2022 na „údržba a vytápění budovy Bezovka“ - rozsah práce maximálně 300 hodin za rok
- ze dne 29.12.2021 na „vodní hospodářství“ - rozsah práce maximálně 300 hodin za rok

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 29.11.2021 (schválený rozpočet), ze dne 14.2.2022, ze dne 14.4.2022, ze dne 29.6.2022 (schválený závěrečný účet a účetní závěrka obce), ze dne 14.9.2022, ze dne 19.10.2022 (ustavující), ze dne 14.12.2022, nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Bzová, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnňou, nájemní, 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, nehosponařila 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 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Bzová:

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 Bzová 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	0,18 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,97 %
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 6 731 004,00 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.

Bzová 30.05.2023

Podpisy kontrolorů:

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

Bc. Andrea Pavlisová
starostka obce Bzová

.....
dne 30.05.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Anežka Hvižd'alová
2	1 x	Obec Bzová	Bc. Andrea Pavlisová