

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PODMOKY

IČ: 00876003
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Podmoky za rok 2022 bylo zahájeno dne 31.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.10.2022
- 12.05.2023

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:

Podmoky
Podmoky 42
289 04 Opočnice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Dana Matějková
Bc. Simona Marková

Zástupci obce:

Ing. Šnévajs Ivo - starosta
Dana Řeháková - 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 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 12.05.2023 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

- na roky 2022 – 2026, schválen zastupitelstvem obce dne 15.11.2021, zveřejněn dne 22.11.2021, návrh zveřejněn od 8.10.2021 do 22.11.2021 (poté dostupný v archivu úřední desky)

Návrh rozpočtu

- na rok 2022
- zveřejněn od 8.10.2021 do 22.11.2021 (poté dostupný v archivu úřední desky)

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 15.11.2021 jako vyrovnaný, závazné ukazatele odvětvového třídění dle rozpočtové skladby(paragrafy), schválený rozpočet zveřejněn dle doložky od 22.11.2021.

Rozpočtová opatření

- č. 1/2022 schváleno starostou obce dne 21.2.2022, zveřejněno dne 21.2.2022
- č. 2/2022 schváleno starostou obce dne 28.2. 2022, zveřejněno dne 14.3.2022
- č. 3/2022 schváleno starostou obce dne 31.3.2022, zveřejněno dne 13.4.2022
- č. 4/2022 schváleno starostou obce dne 30.4.2022, zveřejněno dne 11.5.2022
- č. 5/2022 schváleno starostou obce dne 31.5.2022, zveřejněno dne 13.6.2022
- č. 6/2022 schváleno starostou obce dne 30.6.2022, zveřejněno dne 12.7.2022
- č. 7/2022 schváleno starostou obce dne 31.7.2022, zveřejněno dne 17.8.2022
- č. 8/2022 schváleno starostou obce dne 31.8.2022, zveřejněno dne 16.9.2022
- č. 9/2022 schváleno starostou obce dne 30.9.2022, zveřejněno dne 13.10.2022
- č. 10/2022 schváleno starostou obce dne 31.10.2022, zveřejněno dne 7.11.2022
- č. 11/2022 schváleno starostou obce dne 30.11.2022, zveřejněno dne 13.12.2022
- č. 12/2022 schváleno starostou obce dne 31.12.2022, zveřejněno dne 30.1.2023

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 16.5.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 23.5.2022, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 27.4.2022 do 31.5.2022 (poté dostupný v archivu úřední desky)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2022 odeslán do CSUIS dne 19.10.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUS dne 16.2.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2022 odeslán do CSUIS dne 19.10.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUS dne 16.2.2023

Rozvaha

- k 30.9.2022 odeslána do CSUIS dne 19.10.2022, k 31.12.2022 odeslána do CSUS dne 16.2.2023

Příloha rozvahy

- k 30.9.2022 odeslána do CSUIS dne 19.10.2022, k 31.12.2022 odeslána do CSUS dne 16.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro účetní rok 2022

Hlavní kniha

- analytická k 30.9.2022, k 31.12.2022

Kniha došlých faktur

- k 30.9.2022 (177 faktur)
- k 31.12.2022 (243 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- k 30.9.2022 (8 faktur)
- k 31.12.2022 (12 faktur)

Faktura

- č.: 22-001-00127, 22-001-00139 - 22-001-00177, 22-001-203 - 22-001-235
- č.: 22-010-00006 - 22-010-00011

Bankovní výpis

- od č. 12 do č. 30 k účtu č. 94-3213191/0710 vedenému u České národní banky
- č.: 8, 9, 11, 12 k účtu č. 504318389/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s.
- informace k podúčtu 35-504318389/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s.

Účetní doklad

- č.: 22-030-00310, 22-801-0002, 22-806-00013, 22-801-00005, 22-020-00021, 22-020-00019, 22-020-00022, 22-020-00020, 22-701-00156, 22-010-00010
- od č. 22-806-00012 do č. 22-806-00030 k účtu č. 94-3213191/0710 vedenému u České národní banky
- č.: 22-801-00008, 22-801-00009, 22-801-000011, 22-801-00012 k účtu č. 504318389/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s.
- č. 22-020-00023 – přeúčtování hospodářského výsledku
- č. 22-805-00001 k účtu 35-504318389/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s.

Pokladní kniha (deník)

- za období červenec až září, listopad a prosinec
- skonto pokladní hotovosti provedené ke dni dílčího přezkoumání hospodaření se zůstatkem ve výši Kč 35.446,00 souhlasí na zůstatek uvedený v pokladní knize (poslední doklad č. 324 ze dne 12.10.2022)

Pokladní doklad

- od č. 22-701-00209 do č. 22-701-00301, od č. 22-701-00335 do č. 22-701-00382

Evidence poplatků

- vedena v modulu KEO - poplatek za tuhý komunální odpad, poplatek za psa

Evidence majetku

- vedena v modulu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

Odměňování členů zastupitelstva

- odměna neuvolněného starosty obce a neuvolněné místostarostky obce za srpen a září

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2021 schválené zastupitelstvem obce dne 16.5.2022.
- Výše převedených finanční prostředků k 30.9.2022, k 31.12.2022.
- Daňové přiznání ze dne 21.3.2022 - účetní doklad č. 22-020-00012 ze dne 21.3.2022.

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

- Kupní smlouva č. 3/2022 uzavřená dne 25.5.2022 s fyzickou osobou (kupující) na prodej pozemku p.č. 451/1 o výměře 2349 m² v k.ú. Podmoky, schválená zastupitelstvem obce dne 16.5.2022.
- Kupní smlouva č. 1/2022 uzavřená dne 23.5.2022 s Městem Městec Králové (kupující) na prodej pozemku p.č. 4188/6, 4188/8, 4188/11, 4188/12, 4188/14, 4188/21 o celkové výměře 623 m² v k.ú. Městec Králové, schválená zastupitelstvem obce dne 16.5.2022.
- Kupní smlouva č. 2/2022 uzavřená dne 27.4.2022 s fyzickou osobou (prodávající) na prodej pozemku p.č. 1023 o výměře 23 m² v k.ú. Podmoky, schválená zastupitelstvem obce dne 3.5.2021.

Darovací smlouvy

- Smlouva darovací uzavřená dne 5.5.2022 se Středočeským krajem (dárce) na pozemky v k.ú. Podmoky o celkové výměře 2.764 m² v hodnotě Kč 120.520,80. Přijetí daru bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 8.3.2021.
- Smlouva darovací uzavřená dne 5.5.2022 se Středočeským krajem (obdarovaný) na pozemek p.č. 746/19 v k.ú. Podmoky o celkové výměře 18 m² v hodnotě Kč 634,00. Darování bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 8.3.2021.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr prodeje pozemku p.č. 451/1 o výměře 2349 m² v k.ú. Podmoky, zveřejněn od 29.4.2022 do 16.5.2022.
- záměr prodeje pozemku p.č. 4188/6, 4188/8, 4188/11, 4188/12, 4188/14, 4188/21 o celkové výměře 623 m² v k.ú. Městec Králové, zveřejněn od 15.10.2021 do 31.10.2021.
- záměr bezúplatného převodu pozemku p.č. 746/19 v k.ú. Podmoky o celkové výměře 18 m², zveřejněn od 2.12.2020 do 8.3.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene (služebnosti) č. 4/2022 uzavřená dne 30.5.2022 s povinnou fyzickou osobou, schválená zastupitelstvem obce dne 16.5.2022.
- Smlouva o zřízení věcného břemene -služebnosti č. IZ-12-6002242/VB01 uzavřená dne 11.10.2022 s oprávněnou ČEZ Distribuce, a.s., záměr zřídit věcné břemeno bylo schváleno zastupitelstvem obce dle doložky dne 8.3.2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 22.6.2022 od Středočeského kraje na Zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v nestátních lesích za rok 2020 ve výši Kč 22.002,00. - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Podmoky VPS 1/2022 uzavřená dne 25.1.2022 s Mysliveckým spolkem Podmoky – Vrbice, z.s. Kč 15.000,00, schválená zastupitelstvem obce dne 15.11.2021, vyúčtování předložil příjemce do 30.11.2022.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Podmoky VPS 2/2022 uzavřená dne 25.1.2022 s Českým svazem včelařů o.s. Kč 2.000,00, schválená zastupitelstvem obce dne 15.11.2021, vyúčtování předložil příjemce do 30.11.2022.

Dohody o provedení práce

- ze dne 13.9.2022, roznos volebních lístků

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 15.11.2021, 21.2.2022, 16.5.2022, 5.9.2022, 17.10.2022, 28.11.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období Obec Podmoky, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, 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 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 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 ani veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Podmoky:

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 Podmoky 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	0,45 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,09 %
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 3 682 748,00 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.

Podmoky 12.05.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Simona Marková

.....
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 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Ing. Šnévajs Ivo, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Podmoky ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Šnévajs Ivo
starosta obce Podmoky

.....
dne 12.05.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	Obec Podmoky	Ing. Šnévajs Ivo