

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŽEHUŇ IČ: 00239992 za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Žehuň za rok 2022 bylo zahájeno dne 28.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 5.4.2023
- 23.8.2022

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:

Žehuň
Žehuň 136
289 05 Žehuň

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Jechová
Bc. Marie Milanovičová (dne 23.8.2022)
Bc. Jaroslav Petrák (dne 23.8.2022)
Bc. Petr Venclovský (dne 23.8.2022)

Zástupci obce:

Petr Krause - starosta
Tereza Ševčíková - hlavní 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 05.04.2023 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 2021 - 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 17.12.2018, zveřejněn dne 11.1.2019, návrh zveřejněn ve dnech 30.11.2018 - 18.12.2018
- úprava střednědobého výhledu na rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 16.12.2021, zveřejněna dne 22.12.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 30.11.2021 do 22.12.2021

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2021 jako přebytkový, závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 22.12.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopis ze dne 23.12.2021 (Základní škola a Mateřská škola Žehuň)

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
 - č. 3 dne 28.3.2022, zveřejněno dne 18.4.2022
 - č. 5 dne 24.5.2022, zveřejněno dne 15.6.2022
 - č. 6 dne 4.7.2022, zveřejněno dne 2.8.2022
 - č. 7 dne 31.8.2022, zveřejněno dne 29.9.2022
 - č. 8 dne 20.9.2022, zveřejněno dne 14.10.2022
 - č. 9 dne 1.11.2022, zveřejněno dne 30.11.2022
 - č. 10. dne 14.12.2022, zveřejněno dne 27.12.2022
- schvalována starostou obce na základě pověření ze dne 18.12.2013:
 - č. 1 dne 20.1.2022, zveřejněno dne 18.2.2022
 - č. 2 dne 20.2.2022, zveřejněno dne 14.3.2022
 - č. 4 dne 18.4.2022, zveřejněno dne 13.5.2022

Závěrečný účet

- za rok 2021 projednán včetně zprávy o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 24.5.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 14.6.2022
- návrh zveřejněn ve od 6.5.2022 do 24.5.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený k 30.6.2022, odeslán dne 13.7.2022
- sestavený k 31.12.2022, odeslán dne 28.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený k 30.6.2022, odeslán dne 19.7.2022
- sestavený k 31.12.2022, odeslán dne 6.2.2023

Rozvaha

- sestavená k 30.6.2022, odeslána dne 19.7.2022
- sestavená k 31.12.2022, odeslána dne 6.2.2023

Příloha rozvahy

- sestavená k 30.6.2022, odeslána dne 19.7.2022
- sestavená k 31.12.2022, odeslána dne 7.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- analytická rozvaha za období 6/2022 a 12/2022

Kniha došlých faktur

- vedena v programu Triada od č. 3220001 do č. 3220225

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu Triada od č. 4220001 až č. 4220012

Faktura

- došlá č. 3220049 až č. 3220073

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-4313151/0710, Česká národní banka, a.s., č. 10 ze dne 4.5.2022 až č.14 ze dne 30.6.2022, č. 31 ze dne 2.11.2022 až č. 41 ze dne 30.12.2022
- k účtu č. 5323191/0100, Komerční banka, a.s., č. 60 ze dne 2.5.2022 až č. 84 ze dne 15.6.2022, č. 161 ze dne 1.12.2022 až č. 176 ze dne 21.12.2022

Účetní doklad

- k účtu č. 94-4313151/0710 - č. 190014 až č. 190020, č. 190043 až č. 190060
- k účtu č. 5323191/0100 - č. 110281 až č. 110385, č. 110759 až č.110838
- k pokladně - č. 420062 až č. 420073, č. 420131 až č. 420140
- předpisy faktur došlých - č. 710049 až č. 710073, č. 710171 až č. 710210
- vnitřní účetní doklad č. 610013, č. 610028, č. 610029

Pokladní kniha (deník)

- za období červen a prosinec 2022
- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni 23.8.2022 činí Kč 23 305,00 (doklad č. V113 ze dne 22.8.2022) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. P293 ze dne 1.6.2022 až č. P322 ze dne 29.6.2022, č.P444 ze dne 2.12.2022 až č. P458 ze dne 30.12.2022
- č. V70 ze dne 8.6.2022 až č. V86 ze dne 28.6.2022, č. V173 ze dne 15.12.2022 až č. V189 ze dne 30.12.2022

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách programu Excel (poplatek ze psů, komunální odpad, nájemné)

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku programu Munis - Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022

Mzdová agenda

- výplatní pásky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 18.10.2022
- výplatní pásky za období 11-12/2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne 24.5.2022
- ?Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Žehuň za rok 2021 ze dne 24.5.2022

Smlouvy o dílo

- č. 527/22 ze dne 13.4.2022, zhotovitel – RE IN, s.r.o., Mladá Vožice, IČ 48109339 na realizaci zakázky „Výměna kotle v ZŠ Žehuň“ v ceně díla Kč 3.460.868,80 bez DPH (tj. Kč 4.187.651,25 vč. DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 28.3.2022. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 14.4.2022.

Darovací smlouvy

- ze dne 2.8.2022, Středočeský kraj jako "dárce", obec Žehuň jako "obdarovaný", předmětem smlouvy je darování pozemků parc.č. 725/14 o výměře 218 m², 725/15 o výměře 105 m², 725/16 o výměře 9m², 725/17 o výměře 62m², 725/18 o výměře 15m², 725/19 o výměře 82m², 729/15 o výměře 2149 m², 729/16 o výměře 1930 m², 729/17 o výměře 39 m², 740/4 o výměře 1 m², 746/3 o výměře 1 m² a 831/1 o výměře 77 m² - vše ostatní plocha v k.ú.Žehuň, (účetní hodnota pozemků Kč 33 392, 70). Smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 15.12.2020

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 99038029433 ze dne 15.12.2022, úvěr ve výši Kč 2.500.000,00 na spolufinancování investiční akce: "Výměna kotle v ZŠ Žehuň" - uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-126010389/001 ze dne 7.7.2022 uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly, k pozemkům parc. č. st 8, 276/3, 303, 725/1, 725/7, 742/1, a 752 v k.ú. Žehuň, zřízeno za jednorázovou náhradu ve výši Kč 29 000,00. Smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 4.7.2022

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. 1190900865 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky ze dne 5.8.2022 na poskytnutí finančních prostředků určených na akci "Výsadba stromů v obci Žehuň" ve výši Kč 249 500,00. Akce je neinvestiční. Smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 28.3.2022

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 25.4.2022 uzavřená s příjemcem - TTC Žehuň, z.s., v částce Kč 17 022,00 pro účely činnosti oddílu, míčky a pohonné hmoty v roce 2022". Poskytnutí finanční podpory schváleno zastupitelstvem obce dne 22.11.2021 na základě žádosti ze dne 16.11.2021. Vyúčtování dotace ze dne 16.12.2022
- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 25.4.2022 uzavřená s příjemcem - Český rybářský svaz, z.s., místní organizace Žehuň, v částce Kč 5.000,00 pro účely zarybnění revíru Cidlina 1B, 411 009 v roce 2022. Poskytnutí podpory schváleno zastupitelstvem obce dne 22.11.2021 na základě žádosti ze dne 12.10.2021. Vyúčtování dotace ze dne 14.12.2022.
- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 25.4.2022 uzavřená s příjemcem - Český svaz včelařů, z.s., Základní organizace Městec Králové, v částce Kč 3.000,00 pro účely činnosti včelařského spolku v roce 2022 Poskytnutí podpory schváleno zastupitelstvem obce dne 22.11.2021 na základě žádosti ze dne 25.10.2021. Vyúčtování dotace ze dne 30.5.2022.

Dohody o provedení práce

- č.5/2022 ze dne 1.3.2022, sekání trávy v obci (celkem 240 hodin)
- č.6/2022 ze dne 7.3.2022, elektroinstalační práce na zdravotním středisku čp.6 (celkem 34 hodin)
- č.7/2022 ze dne 14.3.2022, oprava nábytku a WC na zdravotním středisku čp.6 (celkem 35 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu (zjednodušené podlimitní řízení) „Výměna kotle v ZŠ Žehuň“, zejména: Výzva k podání nabídek ze dne 1.3.2022 (zveřejněním), seznam přijatých nabídek ke dni 24.3.2022, žádost o doplnění dokladů nabídky ze dne 24.3.2022, Protokol o úkonech hodnotící komise ze dne 28.3.2021 (jediný zájemce), zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 28.3.2022, (výběr dodavatele, uzavření

smlouvy), oznámení zadavatele o výběru dodavatele ze dne 30.3.2022, Výzva zadavatele k předložení dokladů dodavatele před uzavřením smlouvy ze dne 6.4.2022, výzva zadavatele vybranému dodavateli k poskytnutí součinnosti při uzavření smlouvy ze dne 8.4.2022. Oznámení o výsledku zadávacího řízení ze dne 14.4.2022. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní. (Smlouva o dílo č. 527/22 ze dne 13.4.2022, zhotovitel – RE IN s.r.o, Mladá Vožice, IČ 48109339, cena Kč 3.460.868,80 bez DPH)

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16.12.2021, 28.3., 24.5., 4.7., 31.8., 20.9., 18.10., 1.11. a 14.12.2022 - nepřezkoumáno, použito podpůrně
nebyl dodržen zákonný termín pro zasedání zastupitelstva obce v období od 16.12.2021 - 28.3.2022 z důvodu karantény (Covid-19)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokoly o výsledcích veřejnosprávních kontrol č. 2/2022 ze dne 25.4.2022 a č. 3/2022 ze dne 12.9.2022 (Základní škola a Mateřská škola Žehuň)

V kontrolovaném období obec Žehuň, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, nájemní, 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, nehospoďarila 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 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 Žehuň:

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 Žehuň 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	0,10 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,71 %
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 5 566 635,63 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.

Žehuň 05.04..2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Jechová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Milanovičová
kontrolorka (nepřítomna dne 5.4.2023)

Bc. Jaroslav Petrák
kontrolor (nepřítomen dne 5.4.2023)

Bc. Petr Venclovský
kontrolor (nepřítomen dne 5.5.2023)

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

Petr Krause
starosta obce Žehuň

.....
dne 05.04.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Jechová
2	1 x	Obec Žehuň	Petr Krause