

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SUDOMĚŘ

IČ: 00509175
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Sudoměř za rok 2022 bylo zahájeno dne 11.01.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 11.05.2023

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:

Sudoměř
Sudoměř 22
294 25 Katusice

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Alena Zemanová

Zástupci obce:

Ladislav Jíra – starosta
Zdeňka Linková – 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 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 11.05.2023 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 období roku 2021 - 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 5. 11. 2020, zveřejněný dne 5. 11. 2020, návrh zveřejněný dne 7. 10. - 5. 11. 2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 11. 11. - 19. 12. 2021

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2021 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněný dne 19. 12. 2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 k 28. 2. 2022 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 20. 12. 2019, zveřejněno dne 28. 2. 2022
- č. 2 k 31. 3. 2022 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 20. 12. 2019, zveřejněno dne 5. 4. 2022
- č. 3 k 30. 4. 2022 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 20. 12. 2019, zveřejněno dne 12. 5. 2022
- č. 4 k 30. 6. 2022 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 20. 12. 2019, zveřejněno dne 12. 7. 2022
- č. 5 k 31. 7. 2022 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 20. 12. 2019, zveřejněno dne 15. 8. 2022
- č. 6 k 31. 8. 2022 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 20. 12. 2019, zveřejněno dne 2. 9. 2022
- č. 7 k 30. 9. 2022 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 20. 12. 2019, zveřejněno dne 18. 10. 2022
- č. 8 k 31. 10. 2022 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 17. 10. 2022, zveřejněno dne 11. 11. 2022
- č. 9 k 30. 11. 2022 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 20. 11. 2022, zveřejněno dne 15. 12. 2022
- č. 10 k 31. 12. 2022 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 22. 12. 2022, zveřejněno dne 10. 1. 2023

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen dne 9. 6. 2022 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 29. 6. 2022, návrh zveřejněn od 21. 5. - 29. 6. 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 12. 2022 - okamžik sestavení dne 15. 1. 2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 12. 2022 - okamžik sestavení dne 31. 1. 2023

Rozvaha

- k 31. 12. 2022 - okamžik sestavení dne 31. 1. 2023

Příloha rozvahy

- k 31. 12. 2022 - okamžik sestavení dne 31. 1. 2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- za měsíc prosinec 2022

Knih došlých faktur

- za rok 2022 k č. 22-001-00263

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2022 k č. 22-002-00012

Faktura

- č. 22-001-00027, 22-001-00028, 22-001-00030 - 22-001-00032, 22-001-00035 - 22-001-00039, 22-001-00041, 22-001-00042, 22-001-00047, 22-001-00049, 22-001-00050, 22-001-00250, 22-001-00251, 22-001-00253 - 22-001-00259, 22-001-00262, 22-001-00263

Bankovní výpis

- č. 2022/3, 2022/12 k bankovnímu účtu č. 189813776/0300 vedenému u ČSOB
- č. 29 k bankovnímu účtu č. 94-12518181/0710 vedenému u ČNB

Účetní doklad

- č. 22-003-00002 (vyřazení prodaného pozemku z majetku obce), č. 22-005-00018 (převod výsledku hospodaření za rok 2021), č. 22-005-00024 (zařazení a vyřazení pozemku - směna)

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen a prosinec 2022

Pokladní doklad

- č. 22-702-00020 - 22-702-00039, 22-702-00216 - 22-702-00231

Evidence poplatků

- vedena na jmenných seznamech - místní poplatky za psy, domovní odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka "Inventarizace majetku a závazků obce Sudoměř za rok 2022"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2022

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové listy za rok 2022 - neuvolnění zastupitelé obce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 (schválena zastupitelstvem obce dne 9. 6. 2022)

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

- Kupní smlouva ze dne 15. 8. 2022 o prodeji pozemku p. č. 520/2 o výměře 54 m2 k. ú. Sudoměř
- Smlouva směnná s věcným břemenem ze dne 27. 7. 2022 - obec nabyla pozemek p. č. 70/3 o výměře 95 m2 k. ú. Sudoměř a pozbyla pozemek p. č. 71/2 o výměře 95 m2 k. ú. Sudoměř

Darovací smlouvy

- Smlouva darovací ze dne 10. 8. 2022 uzavřena s obdarovaným Železniční muzeum Sudoměř o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 8 000,00
- Smlouva darovací ze dne 17. 8. 2022 uzavřena s obdarovaným Myslivecký spolek Hrádek - Katusice o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 10 000,00

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr prodeje pozemku p. č. 520/2 o výměře 54 m2 k. ú. Sudoměř zveřejněn dne 16. 6. - 4. 7. 2022
- Záměr směny pozemku p. č. 71/2 o výměře 95 m2 k. ú. Sudoměř zveřejněn dne 27. 1. - 15. 2. 2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 8. 6. 2022 vydané poskytovatelem Ministerstvo pro místní rozvoj Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši Kč 263 947,00 na akci "Rozšíření dětského hřiště na návsi obce Sudoměř" (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Dohody o provedení práce

- ze dne 1. 8. 2022 na opravu střechy na teletníku
- ze dne 30. 4. 2022 na opravu laviček včetně nátěru, drobné údržbářské práce

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice zadávání veřejných zakázek s účinností od 3. 5. 2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- dne 6. 12. 2021, 10. 1. 2022, 12. 2. 2022, 3. 3. 2022, 20. 4. 2022, 12. 5. 2022, 9. 6. 2022, 12. 7. 2022, 22. 9. 2022, 17. 10. 2022, 20. 11. 2022, 22. 12. 2022 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Sudoměř, dle prohlášení místostarosty obce, neuzavřela smlouvu darovací, 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 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 Sudoměř:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Sudoměř 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,02 %
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:

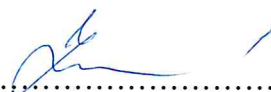
- Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Sudoměř 11. 05. 2023

Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová



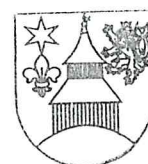

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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.

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 pan Ladislav Jíra, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sudoměř ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ladislav Jíra
starosta obce Sudoměř



OBEC SUDOMĚŘ
Sudoměř 9
294 25 Katusice
www.sudomer.cz
IČO: 00509175

.....
dne 11. 05. 2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Alena Zemanová
2	1 x	Obec Sudoměř	Ladislav Jíra