

Čj.: 157389/2022/KUSK
SpZn: SZ_064926/2022/KUSK

Stejnopis č. 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

OBOŘIŠTĚ

IČ: 00242934

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Obořiště za rok 2022 bylo zahájeno dne 01.08.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.03.2023
- 14.09.2022

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:

Obořiště
Obořiště 100
262 12 Obořiště

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

PhDr. Ladislav Tomášek
Ing. Petr Matoušek

Zástupci obce:

Karel Dlouhý - starosta
Ivana Jungbauerová - 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 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 17.03.2023 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

- sestaven na roky 2020 - 2022, návrh zveřejněn od 27.11. do 12.12.2019, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 17.12.2019, po schválení zveřejněn dne 6.1.2020
- sestaven na roky 2023 - 2024, návrh zveřejněn od 27.10. do 10.11.2021, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 23.11.2021, po schválení zveřejněn dne 25.11.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 25.11.2021 - 10.12.2021

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 15.12.2021 jako přebytkový, zveřejněn dne 20.12.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 1.2.2022, zveřejněno dne 15.3.2022
- č. 2 - schváleno starostou obce dne 31.3.2022, zveřejněno dne 20.4.2022
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12.4.2022, zveřejněno dne 10.5.2022
- č. 4 - schváleno starostou obce dne 31.5.2022, zveřejněno dne 21.6.2022
- č. 5 - schváleno starostou obce dne 30.6.2022, zveřejněno dne 28.7.2022
- č. 6 - schváleno starostou obce dne 31.7.2022, zveřejněno dne 17.8.2022
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 9.8.2022, zveřejněno dne 10.9.2022
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 6.9.2022, zveřejněno dne 4.10.2022
- č. 9 - schváleno starostou obce dne 19.10.2022, zveřejněno dne 10.11.2022
- č. 10 - schváleno zastupitelstvem obce dne 22.11.2022, zveřejněno dne 12.12.2022
- č. 11 - schváleno starostou obce dne 31.12.2022, zveřejněno dne 25.1.2023

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 21.6.2022, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 27.6.2022, návrh zveřejněn ve dnech 25.5.2022 - 9.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 28.2., 31.3, 30.4., 31.5., 30.6., 31.7, 31.8.2022 ze dne 9.9.2022, ke dni 30.9., 31.10, 30.11., 31.12. 2022 ze dne 25.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2022 ze dne 13.7.2022, ke dni 30.9., 31.12. 2022 ze dne 10.2.2023

Rozvaha

- ke dni 30.6.2022 ze dne 13.7.2022, ke dni 30.9., 31.12. 2022 ze dne 10.2.2023

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6.2022 ze dne 13.7.2022, ke dni 30.9., 31.12. 2022 ze dne 10.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- k 31.8., 31.12. 2022

Účetní deník

- k 31.8., 31.12.2022

Kniha došlých faktur

- ke dni 6.9.2022 do fa č. 123/22, ke dni 28.12.2022 do fa č. 186/22

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 8.9.2022 do fa č. 02/22, ke dni 6.12.2022 do fa č. 07/2022

Faktura

- vydané č. 01/22 - č. 07/22 za období od 1.3. do 6.12.2022
- přijaté č. 61/22 - č. 74/22 za období od 3.6. do 21.6.2022, č. 159/22 - č. 183/22 za období od 28.11. do 21.12.2022

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 8328211/0100 vedenému u KB, a.s., č. 76 - č. 81 za období od 10.6. do 24.6.2022, č. 148 - č. 158 za období od 5.12. do 27.12.2022, č. 162 ze dne 31.12.2022
- k základnímu účtu č. 94-211211/0710 vedenému u ČNB, č. 9 - č. 13 za období od 29.4. do 30.6.2022, č. 27 - č. 29 za období od 30.11. do 30.12.2022
- ke spořicímu účtu č. 43-8893130297/0100 vedenému u KB, a.s., č. 6 ze dne 30.6.2022, č. 12 ze dne 31.12.2022
- k úvěrovému účtu č. 35-1565401527/0100 vedenému u KB, a.s., č. 6 ze dne 30.6.2022, č. 1 za období od 2.12.2022 do 1.1.2023

Účetní doklad

- k pokladně č. 22-701-00034 - č. 22-701-00058, č. 22-701-00108 - č. 22-701-00135, č. 22-701-00254 - č. 22-701-00299
- k převodu hospodářského výsledku č. 22-104-00008 ze dne 21.6.2022
- k běžnému účtu č. 8328211/0100 vedenému u KB, a.s., č. 22-801-00076 - č. 22-801-00081, č. 22-801-00148 - č. 22-801-00158
- k základnímu účtu č. 94-211211/0710 vedenému u ČNB, č. 22-802-00009 - č. 22-802-00013, č. 22-802-00027 - č. 22-802-00029
- ke spořicímu účtu č. 43-8893130297/0100 vedenému u KB, a.s., č. 22-803-00006, č. 22-803-00012
- k úvěrovému účtu č. 35-1565401527/0100 vedenému u KB, a.s., č. 22-805-00006, č. 22-805-00012
- k předpisu mezd za měsíc červen č. 22-102-00006, za měsíc prosinec č. 22-102-00012
- ke Kupní smlouvě ze dne 31.5.2022 č. 22-801-00072
- k Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí dotace ze dne 4.1.202 (TK Stopy) sdružený č. 22-801-00006
- ke zřízení věcného břemene č. 22-801-00086

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce březen, červen, prosinec
- zůstatek pokladní hotovosti obce ke dni 14.9.2022 v 7,50 hod. činil 30 547,- Kč a byl shodný se zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 188 ze dne 12.9.2022

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 34 - č. 58 za období od 1.3. do 30.3.2022, č. 108 - č. 135 za období od 1.6. do 30.6.2022, č. 254 - č. 299 za období od 1.12. do 30.12.2022

Evidence poplatků

- za psy, TKO - vedena ručně v knize poplatků

Evidence pohledávek

- vedena v programu KEO

Evidence závazků

- vedena v programu KEO

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků obce obořiště k 31.12.2022 : Plán inventur na rok 2022 ze dne 1.12.2022, Proškolení inventarizační komise ze dne 20.12.2022, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2022, Výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2022 pro obec Obořiště a k.ú. Obořiště, Lhotka u Dobříše, Svaté Pole, Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 13.2.2023.

Mzdová agenda

- výplatnice a mzdové listy 1-3,10/2022 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice a mzdové listy neuvolněných zastupitelů za měsíce leden – červenec, listopad - prosinec

Účetnictví ostatní

- Protokoly o schválení účetních závěrek obce a Základní a Mateřské školy Obořiště za rok 2021 ze dne 21.6.2022.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Základní školy a Mateřské školy Obořiště ke dni 30.6., 30.9., 31.12. 2022

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Základní školy a Mateřské školy Obořiště ke dni 30.6., 30.9., 31.12. 2022

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 26.4.2022. Obec Obořiště jako objednatel, RIOS Příbram, s.r.o., V Cizině 91, Rožmitál pod Třemšínem, IČ 60489791 jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Zateplení objektu s podkrovním bytem a hasičskou zbrojnicí v přízemí č.p. 107". Cena díla činí Kč 778.520,00 bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení, jehož výsledek schválilo zastupitelstvo obce dne 12.4.2022. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 10.5.2022.

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

- Kupní smlouva ze dne 31.5.2022. Obec Obořiště prodává obci Svaté Pole pozemek p.č. 390/1 o výměře 1.079 m2 v k.ú. Svaté Pole. Kupní cena činí Kč 29.133,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 1.2.2022.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 6.6.2022. Středočeský kraj daruje obci Obořiště pozemky p.č. 889/1 o výměře 354 m2, 889/2 o výměře 506 m2 a 936/4 o výměře 77 m2 v k.ú. Obořiště. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 10.9.2021.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 31.5.2022 - zveřejněn ve dnech 20.12.2021 - 4.1.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 22.6.2022. Obec Obořiště uzavírá s ČEZ Distribuce, a.s. na pozemku p.č. 397 v k.ú. Svaté Pole. Uzavřeno za jednorázovou úplatu Kč 1.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21.6.2022.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 22.3.2022. Středočeský kraj poskytuje obci Obořiště dotaci ve výši Kč 710.000,00. Určeno na projekt "Obořiště - ulice Slunečná, oprava místní komunikace". Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce - neprezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 4.1.2022. Obec Obořiště poskytuje Turistickému oddílu Stopy dotaci ve výši Kč 7.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15.12.2021. Poskytnuto na základě žádosti organizace. Vyúčtování řádně předloženo.

Dohody o provedení práce

- ze dne 3.1.2022 na údržbu čističky (25 hodin měsíčně - do 300 hodin)
- ze dne 1.3.2022 na opravy střechy a okapů (do 300 hodin)
- ze dne 1.10.2022 na údržbu a dozor na hřišti (do 300 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Zateplení objektu s podkrovním bytem a hasičskou zbrojnicí v přízemí č.p. 107". Výzva zveřejněna ve dnech 11.3.2022 - 29.3.2022. Zápis z jednání hodnotící komise ze dne 12.4.2022. Komise doporučuje ze tří hodnocených vybrat firmu RIOS Příbram, s.r.o., V Cizině 91, Rožmitál pod Třemšínem, IČ60489791, s nabídkovou cenou Kč 778.520,00 bez DPH. Výběr uchazeče schválen zastupitelstvem obce dne 12.4.2022. Dne 26.4.2022 podepsána s vybraným uchazečem Smlouva o dílo, s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou. Smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 10.5.2022.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice upravující zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Obořiště
- Směrnice o finanční kontrole včetně podpisových vzorů
- Směrnice upravující oběh účetních dokladů

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 15.12.2021, ze dne 1.2.2022, ze dne 3.3.2022, ze dne 12.4.2022, ze dne 21.6.2022, ze dne 9.8.2022, ze dne 6.9.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis finančního výboru o provedené kontrole hospodaření v Základní škole a Mateřské škole Obořiště ze dne 30.8.2022. Předmětem kontroly bylo hospodaření s finančními prostředky - bez závad.

V kontrolovaném období obec Obořiště, 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 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 Obořiště:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 16 odst. 5, neboť:

Rozpočtové opatření č. 1/2022 schválené zastupitelstvem obce dne 1.2.2022 bylo zveřejněno dne 15.3.2022.

NAPRAVENO

Chyba se již neopakuje, kontrolováno na rozpočtových opatřeních č. 8,9,10,11/2022.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Obořiště za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.
(§ 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	5,27 %
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 375 340,00 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.

Obořiště 17.03.2023

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petr Matoušek

.....
kontrolor

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

Karel Dlouhý
starosta obce Obořiště

.....
dne 17.03.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Obec Obořiště	Karel Dlouhý