

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

STAŇKOVICE

IČ: 00236446

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Staňkovice za rok 2022 bylo zahájeno dne 03.08.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.01.2023
- 08.12.2022

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:

Staňkovice
Staňkovice 30
285 04 Uhlířské Janovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Ing. Jiří Kmoch, Ph.D. - starosta
František Makal - místostarosta
Jiří Štěrba, Dis. - 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 interního auditu a 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 24.01.2023 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

- rozpočtový výhled na rok 2021 - 2023 schválený zastupitelstvem obce 18.12.2019, zveřejněn elektronicky 23.12.2019
- návrh rozpočtového výhledu na rok 2023 - 2025 zveřejněný v termínu 9.12.2021 - 29.12.2021
- rozpočtový výhled na rok 2023 - 2025 schválený zastupitelstvem obce 29.12.2021, zveřejněn elektronicky 30.12.2021

Návrh rozpočtu

- na rok 2022
- doložka o zveřejnění návrhu v termínu 9.12.2021 - 29.12.2021

Schválený rozpočet

- na rok 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 29.12.2021, jako schodkový, schodek kryt z přebytků minulých let, zveřejněn elektronicky od 30.12.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 16.3.2022, zveřejněno 23.3.2022
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 22.6.2022, zveřejněno 23.6.2022
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 21.9.2022, zveřejněno 22.9.2022
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 21.12.2022, zveřejněno 23.12.2022

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 22.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn elektronicky 23.6.2022
- Doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu v termínu 2.6.2022 - dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.11.2022 ze dne 2.12.2022
- K 31.12.2022 ze dne 23.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2022 ze dne 14.10.2022
- k 31.12.2022 ze dne 24.1.2023

Rozvaha

- k 30.9.2022 ze dne 14.10.2022
- k 31.12.2022 ze dne 24.1.2023

Příloha rozvahy

- k 30.9.2022 ze dne 14.10.2022
- k 31.12.2022 ze dne 22.1.2023

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2022

Hlavní kniha

- hlavní kniha obrátová za období 11/2022
- hlavní kniha obrátová za období 12/2022 ze dne 24.1.2023

Kniha došlých faktur

- k 30.11.2022 (celkem 99 faktur), k 31.12.2022 (celkem 111 faktur)

Faktura

- přijaté faktury č.: DF-2022/0041 - DF-2022/0111
- vystavené faktury č.: VF-2022/0001 - VF-2022/0006

Bankovní výpis

- č.: 121 - 162, 177 běžného účtu KB a.s. 10526161/0100 (elektronické denní)
- č.: 17 - 26, 28 běžného účtu ČNB 94-5110161/0710

Účetní doklad

- č.: MA-2022/0003, MA-2022/0008 - MA-2022/0014, ZAV-20220004 - ZAV-2022/0008

Pokladní kniha (deník)

- za období 11/2022
- stop stav pokladní hotovosti k 8.12.2022 (12:00 hod.) shodný se zůstatkem v pokladní knize činil 31.439,- Kč

Pokladní doklad

- č.: POK-2022/0238 - POK-2022/0252

Evidence poplatků

- k 30.11.2022 za tuhý komunální odpad

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 09 - 11/2022

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce schválených v zastupitelstvu obce 30.12.2020 a 19.10.2022
- Odměny neuvolněných zastupitelů za období 09 - 11/2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2021, schválené zastupitelstvem obce 22.6.2022

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva č. 2364462201 ze dne 7.4.2022 na poskytnutí finančního daru 3.000,- Kč, dárce obec Staňkovice, obdarovaný Linka bezpečí, z.s. Praha 8

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6027844/VB01 ze dne 21.9.2022, povinná obec Staňkovice, oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 2.12.2022 o poskytnutí dotace podle Programu 2022 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Infrastrukturního fondu, evid. č. smlouvy S-7227/OŽP/2022, investiční dotace ve výši 1.000.000,- Kč na realizaci projektu "Vodovodní přípojky Staňkovice"
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva číslo 2364462203 ze dne 5.5.2022 o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 10.000,- Kč, příjemce Mateřská škola Vavřinec
- Vyúčtování dotace ze dne 12.9.2022 předložené příjemcem dotace Mateřskou školou Vavřinec
- Veřejnoprávní smlouva číslo 2364462202 o poskytnutí dotace ze dne 6.5.2022, neinvestiční dotace ve výši 20.000,- Kč, příjemce Mateřská škola Radvanice
- Vyúčtování výdajů ze dne 20.9.2022 předložené příjemcem dotace Mateřskou školou Radvanice

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.8.2022 údržba veřejné zeleně
- ze dne 27.4.2022 údržba veřejné zeleně po stavebních pracích

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k podpisovým vzorům, účinná od 19.10.2022

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 29.12.2021, 16.3.2022, 22.6.2022, 21.9.2022, 19.10.2022, 21.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Staňkovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, 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 úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitélského závazku, o přístoupení 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 Staňkovice:

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 Staňkovice 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	5,85 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

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.

Staňkovice 24.01.2023

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....
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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Ing. Jiří Kmoch, Ph.D., starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Staňkovice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Jiří Kmoch, Ph.D.
starosta obce Staňkovice

.....
dne 24.01.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Staňkovice	Ing. Jiří Kmoch, Ph.D.