

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

OBEC SLOVĚNICE
257 26 SLOVĚNICE 29
IČO 00473391 ①

Petr Měchura
starosta obce Slověnice



.....
dne 25.05.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Jechová
2	1 x	obec Slověnice	Petr Měchura

Upozornění:

- **Zveřejňování písemností dle zákona č. 250/2000 Sb., způsobem umožňujícím dálkový přístup** - Místostarostka obce byla poučena o správném zveřejňování písemností dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění, včetně povinnosti vyhotovovat doložky o jejich zveřejnění, tj. veškeré návrhy písemností (návrh střednědobého výhledu rozpočtu, návrh rozpočtu, návrh závěrečného účtu) musí být zveřejněny v zákonném termínu, nejméně 15 dnů, ale až do doby zveřejnění schválené písemnosti.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Slověnice 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	0,86 %
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.

Slověnice 25.05.2023

Podpisy kontrolorů:



Bc. Jana Jechová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolorka

Bc. Jaroslav Petrák

.....
kontrolor

Bc. Petr Venclovský

.....
kontrolor

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Slověnice:

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.

- k účtu č. 94-1110121/0710, Česká národní banka, č. 11 ze dne 4.5.2022 až č. 14 ze dne 30.6.2022, č. 24 ze dne 3.11.2022 až č. 28 ze dne 30.12.2022

Účetní doklad

- k účtu č. 320068389/0800, č.110049 až č. 110069, č. 110113 až č. 110139
- k účtu č. 94-1110121/0710, č. 14001 až č. 140014, č. 140024 až č. 140028
- k pokladně, č. 420008 až č. 420010, č. 420013 (příjmy), č. 430005 až č. 430010, č. 430016 až č. 430018 (výdaje)
- předpis faktur došlých, č. 710049 až č. 710073, č. 710118 až č. 710150
- vnitřní doklad č. 610005, č. 920001

Pokladní kniha (deník)

- za období 5 až 8/2022 11 a 12/2022
- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni 6.10.2022 činí Kč 9.613,00 (doklad č. V 21 ze dne 6.10.2022 v 11:00 hodin) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- příjmové č. P4 ze dne 4.5.2022 až č. P10 ze dne 11.8.2022, č. P17 ze dne 7.11.2022
- výdajové č. V3 ze dne 24.5.2022 až č. V11 ze dne 21.8.2022, č. V25 ze dne 25.11.2022 až č. V28 ze dne 27.12.2022

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách programu Excel (poplatek ze psů)

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd ke kontrolované dohodě o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- rekapitulace mezd za zaměstnance za období 11 a 12/2022 (neuvolněný starosta, neuvolněný místostarosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 10.6.2022

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.6.2022, údržba zeleně na obecních plochách

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 20.12.2021, 11.3., 20.5., 10.6., 22.9., 21.10., 1.11., 26.11., 21.12.2022 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Slověnice, 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 včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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 pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- pro rok 2022 a 2023 schválen zastupitelstvem obce 20.12.2019, zveřejněn dne 20.12.2019, návrh zveřejněn od 30.11.2019 do 20.12.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v termínu 3.12.2021 - 19.12.2021

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2021 jako "vyrovnaný", závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 20.12.2021

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 11.3.2022, zveřejněno dne 24.3.2022
- č. 2 dne 20.5.2022, zveřejněno dne 3.6.2022
- č. 3 dne 10.6.2022, zveřejněno dne 24.6.2022
- č. 4 dne 22.9.2022, zveřejněno dne 20.10.2022
- č. 5 dne 21.12.2022, zveřejněno dne 14.1.2023

Závěrečný účet

- projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 10.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 24.6.2022
- návrh zveřejněn ve dnech 24.5.2022 – 10.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2022 odesláno dne 9.7.2022
- k 30.9.2022 odesláno dne 5.10.2022
- k 31.12.2022 odesláno dne 14.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2022 odesláno dne 9.7.2022
- k 31.12.2022 odesláno dne 3.2.2023

Rozvaha

- k 30.6.2022 odesláno dne 9.7.2022
- k 31.12.2022 odesláno dne 3.2.2023

Příloha rozvahy

- k 30.6.2022 odesláno dne 9.7.2022
- k 31.12.2022 odesláno dne 3.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- analytická za období 6, 12/2022

Kniha došlých faktur

- od č. 22000001 do č. 22000150

Kniha odeslaných faktur

- od č. 20220001 do č. 20220003

Faktura

- došlé č. 49 až č. 73, č. 118 až č. 150

Bankovní výpis

- k účtu č. 320068389/0800 - č. 013 za období 1.5.2022 - 10.5.2022 až č. 018 za období 21.6.2022 - 30.6.2022, č. 31 za období 1.11.2022 - 10.11.2022 až č. 34 za období 21.12.2022 - 31.12.2022

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 25.05.2023 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 000216/2023/KUSK
SpZn: SZ_063721/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SLOVĚNICE

IČ: 00473391
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Slověnice za rok 2022 bylo zahájeno dne 29.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25.05.2023
- 06.10.2022

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:

Slověnice
Slověnice 29
257 26 Divišov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Jechová
Bc. Marie Milanovičová
Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Petr Venclovský

Zástupci obce:

Petr Měchura - starosta
Marie Mocová - místostarostka
Monika Pávová - účetní