

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 078724/2023/KUSK
Spisová značka: SZ_035911/2023/KUSK

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku

O B Č O V
IČ 00473863
za rok 2023

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2023 bylo zahájeno dne 07.08.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo dne 21.12.2023 s odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“, a to na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů.

Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Občov
Občov 1
261 01 Příbram 1

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolor/ka pověřený(á) řízením přezkoumání:
Nikola Dančová, DiS.

Členové kontrolní skupiny:

Kateřina Lukešová
Bc. Marcela Závorová

Zástupci územního celku:

MUDr. Zbyněk Mach - starosta
Mgr. Petra Roušalová - administrativní pracovnice
Bc. Jiří Šimonek – hlavní účetní

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.), 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 je prováděno 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestavený na roky 2023 - 2025, schválený zastupitelstvem obce dne 08.12.2021, zveřejněný dne 08.12.2021, návrh zveřejněný od 15.11.2021 do 08.12.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněný od 29.11.2022 do 20.12.2022

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2022 jako schodkový, schodek bude kryt finančními prostředky z minulých let, závaznými ukazateli rozpočtu jsou položky, zveřejněny dne 20.12.2022

Rozpočtová opatření

- č. 6/2023 schváleno dne 30.06.2023 starostou obce, zveřejněno dne 30.06.2023
- č. 7/2023 schváleno dne 31.08.2023 starostou obce, zveřejněno dne 31.08.2023

- č. 8/2023 schváleno dne 30.09.2023 starostou obce, zveřejněno dne 24.10.2023
- č. 9/2023 schváleno dne 31.10.2023 starostou obce, zveřejněno dne 31.10.2023
- č. 10/2023 schváleno dne 27.11.2023 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 27.11.2023
- č. 11/2023 schváleno dne 30.11.2023 starostou obce, zveřejněno dne 30.11.2023

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 04.05.2023, spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022, zveřejněn dne 01.06.2023, návrh zveřejněn od 04.04.2023 do 31.12.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 28.02.2023 sestaven dne 11.03.2023, k 31.03.2023 odeslaný dne 13.04.2023, k 30.04.2023 odeslaný dne 13.05.2023, k 31.05.2023 odeslaný dne 13.06.2023, k 30.06.2023 odeslaný dne 13.07.2023, k 31.08.2023 odeslaný dne 31.08.2023, k 30.09.2023 odeslaný dne 13.10.2023, k 31.10.2023 odeslaný dne 20.11.2023, k 30.11.2023 odeslaný dne 13.12.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.03.2023 odeslaný dne 13.04.2023, k 30.06.2023 odeslaný dne 18.07.2023, k 30.09.2023 odeslaný dne 17.10.2023

Rozvaha

- k 31.03.2023 odeslaná dne 13.04.2023, k 30.06.2023 odeslaná dne 18.07.2023, k 30.09.2023 odeslaná dne 17.10.2023

Příloha rozvahy

- k 31.03.2023 odeslaná dne 13.04.2023, k 30.06.2023 odeslaná dne 18.07.2023, k 30.09.2023 odeslaná dne 17.10.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu KEO4 od č. 23-000-00001 ze dne 02.01.2023 do č. 23-000-00213 ze dne 26.11.2023

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu KEO4 od č. 23-200-00001 ze dne 03.01.2023 do č. 23-200-00018 ze dne 27.11.2023

Faktura

- dodavatelská č. 23-000-00091 ze dne 01.06.2023, č. 23-000-00095 ze dne 13.06.2023 – č. 23-000-00100 ze dne 13.06.2023, č. 23-000-00102 ze dne 13.06.2023 – č. 23-000-00120 ze dne 29.06.2023, 23-000-00156 ze dne 10.09.2023 – č. 23-000-00172 ze dne 29.09.2023
- odběratelská č. 23-200-00011 ze dne 20.06.2023 – č. 23-200-00012 ze dne 11.08.2023

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 524447399/0800 vedenému u Česká spořitelna a. s., č. 003 za období 21.01.2023 – 31.01.2023 tr. č. 2, č. 016 za období 01.06.2023 – 10.06.2023 – č. 018 za období 21.06.2023 – 30.06.2023, č. 025 za období 01.09.2023 – 10.09.2023 – č. 027 za období 21.09.2023 – 30.09.2023, č. 029 za období 11.10.2023 – 20.10.2023 tr. č. 9
- k běžnému účtu č. 94-10014211/0710 vedenému u ČNB, č. 1 ze dne 10.01.2023 – č. 34 ze dne 30.11.2023

- k běžnému účtu (rezerva ČOV) č. 174-524447399/0800 vedenému u Česká spořitelna a. s., č. 001 za období 01.01.2023 – 18.05.2023
- ke spořicímu účtu č. 6457745309/0800 vedenému u Česká spořitelna a. s., č. 001 za období 01.01.2023 – 11.01.2023 – č. 012 za období 12.10.2023 – 11.11.2023
- ke vkladovému účtu č. 6664818339/0800 vedenému u Česká spořitelna a. s., č. 001 za období 16.05.2023 – 18.05.2023 – č. 007 za období 17.10.2023 – 16.11.2023

Účetní doklad

- č.: 23-100-00001, 23-100-0004, 23-100-00010, 23-100-00014
- č.: 23-801-00003 tr. č. 2, 23-801-00016 – 23-801-00018, 23-801-00025 – 23-801-00027, 23-801-00029 tr. č. 9
- č.: 23-802-00001 – 23-802-00034
- č.: 23-803-00004
- č.: 23-804-00001 – 23-804-00012
- č.: 23-805-00001 – 23-805-00007

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen a září 2023
- zůstatek hotovosti pokladny ke dni 21.12.2023 v 8:25 hod. činil 24.628 Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 23-701-00222 ze dne 11.12.2023

Pokladní doklad

- č. 23-701-00135 ze dne 05.06.2023 – č. 23-701-00155 ze dne 26.06.2023, č. 23-701-00180 ze dne 04.09.2023 – č. 23-701-00194 ze dne 25.09.2023

Evidence poplatků

- vedena v Excelovské tabulce - za psy, odpad a stočné

Mzdová agenda

- Výplatní lístek 09/2023 až 11/2023 - ke kontrolované dohodě o provedení práce (os. č. Z0018)

Odměňování členů zastupitelstva

- leden až listopad 2023 - neuvolněný starosta a neuvolněný místostarosta

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 04.05.2023
- Přiznání k dani z příjmů právnických osob ze dne podání 21.03.2023

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 25.04.2023, pořizovatel: podnikající fyzická osoba, IČO: 12327166, na akci "Změna č. 3 územního plánu Občov s prvky regulačního plánu", cena díla: 19.000 Kč

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

- Kupní smlouva ze dne 21.06.2023, prodávající: fyzické osoby, předmětem smlouvy je pozemek parc. č. 180/9 (orná půda) o výměře 183 m², kupní cena: 27.450 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 04.05.2023, vyznění o provedené vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5784/2023-211, vklad byl proveden dne 17.08.2023, a to s právními účinky k 27.07.2023

- Kupní smlouva č. UZSVM/SPB/330/2023-SPBM ze dne 02.02.2023, prodávající: Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, se sídlem Rašínovo nábřeží 390/42, 128 00 Nové Město, IČ: 69797111, předmětem smlouvy je pozemková parcela č. 578, druh pozemku: ostatní plocha, způsob využití: ostatní komunikace, kupní cena: 19.000 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 23.01.2023, vyrozumění o provedené vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3143/2023-211, vklad byl proveden dne 16.05.2023, a to s právními účinky k 24.04.2023

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 23.01.2023, obdarovaný: Základní škola a Mateřská škola Suchodol, okres Příbram, se sídlem Suchodol 39, 261 01 Příbram, IČ: 75034531, dar ve výši: 30.000 Kč pro účely rozvoje vzdělávání, schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2022
- Darovací smlouva ze dne 18.10.2023, obdarovaný: Základní škola a Mateřská škola Suchodol, okres Příbram, se sídlem Suchodol 39, 261 01 Příbram, IČ: 75034531, dar ve výši: 35.000 Kč pro účely rozvoje vzdělávání, schváleno zastupitelstvem obce dne 17.10.2023

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2021 - 2024 pro poskytování dotací na rozvoj obcí do 2.000 obyvatel z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Veřejná infrastruktura Oblast podpory Občanská vybavenost ze dne 06.06.2023, poskytovatel: Středočeský kraj, se sídlem Zborovská 81/11, 150 21 Praha 5, IČ: 70891095, výše dotace: 140.000 Kč na akci "Rekonstrukce střešního pláště a vrat "Staré hasičárny", přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 04.05.2023
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2021 - 2024 pro poskytování dotací na rozvoj obcí do 2.000 obyvatel z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Veřejná infrastruktura Oblast podpory Občanská vybavenost ze dne 06.06.2023, poskytovatel: Středočeský kraj, se sídlem Zborovská 81/11, 150 21 Praha 5, IČ: 70891095, výše dotace: 60.000 Kč na akci "Dodávka a montáž přístřešku BUS zastávky", přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 04.05.2023

Dohody o provedení práce

- ze dne 11.09.2023, sjednaný výkon práce: provádění dalších provozně-technických činností v obci určených starostou, v rozsahu max. 300 hodin (os. č. Z0018)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19.12.2022, 23.01.2023, 27.03.2023, 04.05.2023, 27.06.2023, 04.09.2023, 17.10.2023, 27.11.2023; nepřezkoumáváno - použito podpůrně

B. Výsledek dílčího přezkoumání hospodaření

Při dílčím přezkoumání hospodaření:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

- a) **při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

Vyhotoveno dne 21.12.2023

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku zpracovaly následující kontrolní osoby:

Kateřina Lukešová
nepřítomna dne: 21.12.2023

Bc. Marcela Závorová

Nikola Dančová, DiS.
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku byl zpracován v jedinečné elektronické formě, opatřen elektronickým(i) podpisem(y) kontrolních osob a pro účely seznámení se s jeho obsahem zaslán datovou schránkou územnímu celku. Za den předání zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

MUDr. Zbyněk Mach
starosta obce
dne 21.12.2023

Pozn:

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky. S odkazem na zákon č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů, musí být dokumenty opatřeny kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem.