

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PROSENICKÁ LHOTA

IČ: 00243116
za rok 2022

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.12.2022
- 05.05.2023

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:

Prosenická Lhota
Prosenická Lhota 20
264 01 Sedlčany

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Ing. Petr Matoušek
PhDr. Ladislav Tomášek

Zástupci obce:

Petr Červenka - starosta
Ing. Radka Čížková - 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 05.05.2023 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

- sestaven na roky 2023 - 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2021, zveřejněn dne 21.12.2021, návrh zveřejněn ve dnech 29.11.2021 - 15.12.2021
- sestaven na roky 2024 - 2025, schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2022, zveřejněn dne 20.12.2022, návrh zveřejněn ve dnech 1.12.2022 - 19.12.2022

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 29.11.2021 - 15.12.2021

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 15.12.2021 jako schodkový, schodek kryt přebytky předchozích let, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 21.12.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Mateřské škole Lípánek stanoveny ve výši Kč 320.000,00 ve třech splátkách, v průběhu roku nedošlo k úpravě - oznámeno dopisem dne 22.12.2021.

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16.3.2022, zveřejněno dne 11.4.2022
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.5.2022, zveřejněno dne 30.5.2022
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 3.8.2022, zveřejněno dne 2.9.2022
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21.10.2022, zveřejněno dne 14.11.2022
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2022, zveřejněno dne 17.1.2023

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 25.5.2022, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 30.5.2022, návrh zveřejněn ve dnech 2.5.2022 - 30.5.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1., 28.2., 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.7., 31.8., 30.9., 31.10., 30.11. 2022 ze dne 13.12.2022, k 31.12. 2022 ze dne 24.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2022 ze dne 18.10.2022, k 31.12. 2022 ze dne 13.2.2023

Rozvaha

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2022 ze dne 18.10.2022, k 31.12. 2022 ze dne 13.2.2023

Příloha rozvahy

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2022 ze dne 18.10.2022, k 31.12. 2022 ze dne 13.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- k 30.9., 31.12. 2022

Účetní deník

- k 30.9., 31.12. 2022

Kniha došlých faktur

- ke dni 14.12.2022 do fa č. 22-000-00262, ke dni 18.1.2023 do fa č. 22-000-00290

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 23.11.2022 do fa č. 22-200-00019, ke dni 2.1.2023 do fa č. 22-200-00021

Faktura

- došlé č. 22-000-00089 - č. 22-000-00111 za období od 25.5. do 24.6.2022, č. 22-000-00245 - č. 22-000-00272 za období od 5.12. do 21.12.2022
- vydané č. 22-200-00001 - č. 22-200-00019 za období od 15.2. do 23.11.2022

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 10727211/0100 vedenému u KB., a.s., č. 85 - č. 99 za období od 2.6. do 28.6.2022, č. 189 - č. 201 za období od 5.12. do 21.12.2022
- ke spořicímu účtu č. 43-8554940287/0100 vedenému u KB., a.s., č. 9 - č. 10 za období od 30.9. do 31.10.2022, č. 12 ze dne 31.12.2022
- k běžnému účtu 94-2612211/0710 vedenému u ČNB, č. 43 - č. 54 za období od 6.9. do 31.10.2022, č. 63 - č. 75 za období od 30.11. do 30.12.2022

Účetní doklad

- k pokladně č. 22-701-00090 - č. 22-701-00113, č. 22-701-00145 - č. 22-701-00163, č. 22-701-00231 - č. 22-701-00268
- k základnímu běžnému účtu č. 10727211/0100 vedenému u KB., a.s., č. 22-801-00085 - č. 22-801-00099, č. 22-801-00189 - č. 22-801-00201
- ke spořicímu účtu č. 43-8554940287/0100 vedenému u KB., a.s., č. 22-802-00009 - č. 22-802-00010, č. 22-802-00012
- k běžnému účtu 94-2612211/0710 vedenému u ČNB, č. 22-803-00043 - č. 22-803-00054, č. 22-803-00063 - č. 22-803-00075
- k převodu hospodářského výsledku č. 22-102-00570 ze dne 25.5.2022
- k předpisu mezd č. 22-001-00009 za měsíc září, č. 22-001-00012 za měsíc prosinec
- k předpisu poplatků za psy č. 22-210-00001 - č. 22-210-00203
- k předpisu poplatků za odpad č. 22-102-00001 - č. 22-102-00601
- ke Směnné smlouvě ze dne 10.10.2022 č. 22-102-00602
- k přijaté dotaci (Stěk) č. 22-102-00605
- k přijaté dotaci (SFDI) č. 22-102-005777
- ke Kupní smlouvě ze dne 5.9.2022 č. 22-210-00240

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce březen, červen, listopad - prosinec
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 16.12.2022 v 8,10 hod. činil 19 586,- Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k výdajovému dokladu č. 261 ze dne 14.12.2022

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 90 - č. 113 za období od 1.3. do 30.3.2022, č. 145 - č. 163 za období od 1.6. do 29.6.2022, č. 231 - č. 268 za období od 10.11. do 31.12.2022

Evidence poplatků

- za psy, TKO - vedena v programu KEO

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 Prosenická Lhota k 31.12.2022: Plán inventur na rok 2022 ze dne 7.11.2022, Proškolení inventarizační komise ze dne 4.11.2022, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2022, Výpis z listu vlastnictví k 31.12.2022 pro obec Prosenická Lhota a k.ú. Prosenická Lhota, Luhy u Prosenické Lhoty, Suchodol u Prosenické Lhoty, Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 27.1.2023.

Mzdová agenda

- výplatní listiny a mzdové náklady 3,4,10/2022 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listiny a mzdové listy neuvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za měsíce leden - září, listopad - prosinec

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy Lípánek za rok 2021 ze dne 16.3.2022, Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne 25.5.2022.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2022 Mateřské školy Lípánek

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2022 Mateřské školy Lípánek

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 20.4. Obec Prosenická Lhota jako objednatel, Košán, s.r.o., Volenice 10, IČO 45023131 jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Rybník Velké Sedlo - oprava rybníka". Cena díla činí Kč 1,645.787,40 bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou z výběrového řízení. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 13.4.2022. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 3.5.2022.

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

- Směnná smlouva ze dne 10.10.2022 Obec Prosenická Lhota směňuje s fyzickými osobami pozemky p.č. 1455/5 o výměře 41 m², 1455/6 o výměře 20 m², 1455/7 o výměře 47 m² v k.ú. Prosenická Lhota, za pozemky p.č. 239 o výměře 1 m², 2393 o výměře 17 m² v k.ú. Prosenická Lhota. Uzavřeno s doplatkem. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 3.8.2022.
- Kupní smlouva ze dne 5.9.2022. Obec Prosenická Lhota prodává fyzické osobě pozemek p.č. 623/2 o výměře 36 m² v k.ú. Prosenická Lhota. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 16.3.2022.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 4.11.2022. Obec Prosenická Lhota dostává od Glanc Kuchyně, s.r.o. finanční dar Kč 10.000,00. Určeno na nákup vybavení pro SDH Prosenická Lhota.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 6.11.2022. Obec Prosenická Lhota pronajímá Českému rybářskému svazu pozemky p.č. 258/1 o výměře 56.708 m² a p.č. 258/6 o výměře 757 m² v k.ú. Prosenická Lhota. Uzavřeno do 1.1.2033, za roční nájemné Kč 30.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21.9.2022.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Směnné smlouvě ze dne 10.10.2022 - zveřejněn ve dnech 11.10.2021 - 28.10.2021
- ke Kupní smlouvě ze dne 5.9.2022 - zveřejněn ve dnech 7.2.2022 - 24.2.2022
- k Nájemní smlouvě ze dne 6.11.2022 - zveřejněn ve dnech 5.8.2022 - 22.8.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 23.11.2022. Obec Prosenická Lhota uzavírá s ČEZ Distribuce, a.s. na pozemku 563 v k.ú. Luhy u Prosenické Lhoty. Uzavřeno za jednorázovou úplatu Kč 6.500,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 23.11.2022.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 16.11.2022. Středočeský kraj poskytuje obci Prosenická Lhota dotaci ve výši Kč 503.000,00. Určeno na veřejné osvětlení k bezbariérovému chodníku. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21.10.2022.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 21.12.2022. Obec Prosenická Lhota poskytuje SDH Prosenická Lhota finanční částku Kč 23.400,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2022.

Dohody o provedení práce

- ze dne 5.1.2022 na práci uklízečky (300 hod.)
- ze dne 4.3.2022 na paličkování (do 300 hod.)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Rybník Velké Sedlo - oprava rybníka". Výzva zveřejněna ve dnech 14.3.2022 - 31.3.2022. Protokol o hodnocení nabídek ze dne 31.3.2022. Ze 4 hodnocených navrhuje komise vybrat firmu KOŠÁN, s.r.o., Volenice 10, IČO 45023131, s nabídkovou cenou Kč 1,645.787,40 bez DPH. Výběr uchazeče schválen zastupitelstvem obce dne 13.4.2022. Dne 20.4.2022 uzavřena s vybraným uchazečem Smlouva o dílo, s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 3.5.2022.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice upravující oběh účetních dokladů
- Směrnice k finanční kontrole, včetně podpisových vzorů
- Směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 15.12.2021, ze dne 2.2.2022, ze dne 16.3.2022, ze dne 13.4.2022, ze dne 25.5.2022, ze dne 3.8.2022, ze dne 21.9.2022, ze dne 21.10.2022 (ustavující), ze dne 23.11.2022, ze dne 19.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis z finanční kontroly u Mateřské školy Lipánek ze dne 22.11.2022. Předmětem kontroly bylo čerpání finančních prostředků z příspěvku zřizovatele za období 01 - 10/2022.
-

V kontrolovaném období obec Prosenická Lhota, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 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 Prosenická Lhota:

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 Prosenická Lhota 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	1,92 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,57 %
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.

Prosenická Lhota 05.05.2023



Podpisy kontrolorů:

Ing. Petr Matoušek


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

PhDr. Ladislav Tomášek


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

Petr Červenka
starosta obce Prosenická Lhota


.....
dne 05.05.2023



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Petr Matoušek
2	1 x	Obec Prosenická Lhota	Petr Červenka