

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VRACOVICE

IČ: 00232971
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Vracovice za rok 2022 bylo zahájeno dne 27.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.05.2023
- 17.10.2022

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:

Vracovice
Vracovice 31
258 01 Vlašim

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský
Bc. Jana Jechová

Zástupci obce:

Veronika Benkovská - starostka
Lenka Šimánková - místostarostka

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 31.05.2023 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

- 2021 - 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 29.1.2020 , zveřejněn dne 29.1.2020
- návrh zveřejněn v termínu 6.1.2020 - 29.1.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v termínu 5.12.2021 - 20.12. 2021

Schválený rozpočet

- projednán zastupitelstvem obce dne 20.12.2021 a schválen jako schodkový, schodek rozpočtu krytý zůstatkem finančních prostředků obce, závazné ukazatele - ve výdajích - odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 20.12.2021

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
 - č. 1 dne 23.3.2022, zveřejněno dne 7.4.2022
 - č. 2 dne 13.6.2022, zveřejněno dne 8.7.2022
 - č. 3 dne 21.9.2022, zveřejněno dne 7.10.2022
 - č. 4 dne 30.11.2022, zveřejněno dne 8.12.2022
 - č. 5 dne 21.12.2022, zveřejněno dne 10.1.2023

Závrečný účet

- za rok 2021 projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 13.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 14.6.2022
- návrh zveřejněn ve dnech 19.5.2022 - 13.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2022, odesláno dne 10.10.2022
- k 31.12.2022, odesláno dne 26.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2022, odesláno dne 10.10.2022
- k 31.12.2022, odesláno dne 9.2.2023

Rozvaha

- k 30.9.2022, odesláno dne 10.10.2022
- k 31.12.2022, odesláno dne 9.2.2023

Příloha rozvahy

- k 30.9.2022, odesláno dne 10.10.2022
- k 31.12.2022, odesláno dne 9.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- analytická za období 9/2022 a 12/2022

Kniha došlých faktur

- od č. 1 do č. 168

Kniha odeslaných faktur

- od č. 1 do č. 323

Faktura

- došlé č. 84 až č. 110, č. 150 až č. 161

Bankovní výpis

- k účtu č. 320076389/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 8 za období od 1.8.2022 - 31.8.2022 až č. 9 za období 1.9.2022 - 30.9.2022, č. 12 za období 1.12.2022 - 31.12.2022
- k účtu č. 94-3810121/0710, Česká národní banka, č. 17 ze dne 3.8.2022 až č. 21 ze dne 30.9.2022, č. 27 ze dne 5.12.2022 až č. 28 ze dne 30.12.2022

Účetní doklad

- k účtu č. 320076389/0800: č. 30127 až č. 30149, č.30169 až č. 30186
- k účtu č. 94-3810121/0710: č. 40017 až č. 40021, č. 40027 až č. 40028
- k pokladně: č. 20026 až č. 20031, č. 20039 až č. 20042
- předpis faktur: č. 10033 až č. 10042, č. 10053 až č. 10058
- vnitřní doklad : č. 60010, 60005

Pokladní kniha (deník)

- kontrola pokladní hotovosti ke dni 17.10.2022 činí Kč 61.588,00 (doklad č. 107 ze dne 14.10.2022 v 8:25 hodin) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- příjmový č. P22 ze dne 3.8.2022 až č. P26 ze dne 26.9.2022, č. P29 ze dne 7.12.2022 až č. P30 ze dne 8.12.2022
- výdajový č. V70 ze dne 15.8.2022 až č. V99 ze dne 26.9.2022, č. V144 ze dne 7.12.2022 až č. V156 ze dne 29.12.2022

Evidence poplatků

- vedena v programu Fenix (poplatky ze psů, komunální odpad)

Evidence majetku

- vedena v programu Fenix

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2022"

Mzdová agenda

- výplatní lístky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne 13.6.2022

Smlouvy o dílo

- Smlouva č. ZP221434 NR ze dne 16.6.2022, uzavřená se zhotovitelem DAFE - PLAST Jihlava s.r.o., IČ 46345426 výměna oken v hasičárně v hodnotě díla Kč 199.110,00 bez DPH (tj. Kč 240.923,00 včetně DPH)

Darovací smlouvy

- ze dne 30.3. 2022, obdarovaný Charita Vlašim, finanční dar ve výši Kč 5.000,00 na provoz sociálních a zdravotních služeb Charity Vlašim v roce 2022 - schváleno zastupitelstvem obce dne 23.3.2022
- ze dne 25.5.2022, obdarovaný Římskokatolická farnost Zdislavice, finanční dar ve výši Kč 30.000,00 na opravu varhan v kostele sv. Petra a Pavla ve Zdislavicích - schváleno zastupitelstvem obce dne 11.5.2022

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.9.2022, sekání a údržba veřejného prostranství za hasičárnou
- ze dne 1.8.2022, broušení a nátěr laviček a stolu Částrovice, cedule a brána hřbitov Vracovice, umístění sloupků
- ze dne 1.7.2022, úklid obecního úřadu

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu (poptávkové řízení) - "Výměna oken - hasičárna" zejména: písemný záznam o provedeném průzkumu trhu ze dne 5.3.2021 (mailem osloveno 5 firmy), cenové nabídky 4 zájemců, zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 11.5.2022 - výběr dodavatele, objednávka ze dne 13.6.2022 firma DAFE-PLAST Jihlava s.r.o., IČ 46345426 cena ve výši Kč 199.110,00 bez DPH (tj. Kč 240.923,00 včetně DPH)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 20.12.2021, 25.1., 23.3., 11.5., 13.6., 3.8., 24.8., 21.9., 19.10., 3.11., 30.11. a 21.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Vracovice, dle prohlášení starostky 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, 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 poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitélského 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 Vracovice:

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 Vracovice 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	2,92 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,83 %
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.

Vracovice 31.05.2023

Podpisy kontrolorů:



Bc. Petr Venclovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

.....
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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Veronika Benkovská, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vracovice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Veronika Benkovská
starostka obce Vracovice



.....
dne 31.05.2023

Obec Vracovice
Vracovice 31
258 01 Vlašim
IČO: 00232971

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Petr Venclovský
2	1 x	Obec Vracovice	Veronika Benkovská

Upozornění:

- **Zveřejňování písemností dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních samosprávných celků, v platném znění** - Upozorňujeme na změnu zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění, kdy návrhy střednědobého výhledu rozpočtu, návrhu rozpočtu, návrhu závěrečného účtu se zveřejňují na internetových stránkách obce (DSO) minimálně 15 dnů, ale až do doby zveřejnění schválené písemnosti .