

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 095287/2023/KUSK
Spisová značka: 013312/2023/KUSK

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku

SVOJETICE
IČ 00240834
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 03.08.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo dne 31.10.2023 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:

Svojetice
Na kopci 14
251 62 Mukařov

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolorka pověřená řízením přezkoumání:
Ing. Jarmila Štětínová

Členové kontrolní skupiny:

Irena Kovářiková
Jiřina Šamanová

Zástupci územního celku:

Mgr. Martina Vedralová - starostka
Tomáš Tomášek - 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 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 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

- sestaven na roky 2023 - 2025, schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2021, zveřejněn dne 22.12.2021, návrh zveřejněn od 25.11.2021 - dosud

Návrh rozpočtu

- zveřejněný od 03.12.2022 do 21.12.2022

Schválený rozpočet

- schválen dne 19.12.2022 jako schodkový, schodek kryt ze zůstatku na bankovních účtech, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 21.12.2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Mateřské školy Svojetice dopisem ze dne 21.12.2022

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostkou obce dne 14.03.2023, zveřejněno dne 16.03.2023
- č. 2 schváleno starostkou obce dne 28.04.2023, zveřejněno dne 10.05.2023
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 14.06.2023, zveřejněno dne 15.06.2023

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 14.06.2023, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 15.06.2023, návrh zveřejněn ve dnech 14.04.2023 - do 15.06.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.03. ze dne 04.04.2023, k 30.04.2023 ze dne 09.05.2023, k 30.06.2023 ze dne 04.07.2023, k 30.09.2023 ze dne 03.10.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.09.2023 ze dne 06.10.2023

Rozvaha

- k 30.09.2023 ze dne 06.10.2023

Příloha rozvahy

- k 30.09.2023 ze dne 06.10.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- k 30.09.2023

Kniha došlých faktur

- ke dni 18.10.2023 do faktury č. 20230332

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 03.10.2023 do faktury č. 202310010

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 20230274 ze dne 08.09.2023 - č. 20230283 ze dne 13.09.2023, č. 20230294 ze dne 20.09.2023 - č. 20230301 ze dne 26.09.2023
- dle knihy vydaných faktur č. 202310006 ze dne 29.08.2023

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 35-8423700267/0100, vedenému u KB, a.s. - č. 166 ze dne 01.09.2023 - č. 180 ze dne 30.09.2023
- k běžnému účtu č. 94-2818201/0710, vedenému u ČNB - č. 22 ze dne 29.09.2023, č. 23 ze dne 03.10.2023
- k běžnému účtu č. 115-4887030267/0100, vedenému u KB, a.s. - č. 9 ze dne 27.09.2023

- k běžnému účtu č. 115-3949930267/0100, vedenému u KB, a.s. - č. 5 ze dne 30.09.2023
- k běžnému účtu č. 105123429/2250, vedenému u Banka CREDITAS - č. 9 ze dne 30.09.2023
- k běžnému účtu č. 2700297254/5800, vedenému u J&T, a.s. - č. 2 za období od 02.05.2023 do 30.06.2023
- k vkladovému účtu č. 6350962389/0800, vedenému u ČS, a.s. - č. 6 za období od 31.07.2023 do 30.09.2023
- k transparentnímu účtu č. 123-430110277/0100, vedenému u KB, a.s. - č. 15 ze dne 27.09.2023
- k termínovanému účtu č. 94-6372160627/0100, vedenému u KB, a.s. - č. 2 ze dne 29.09.2023
- k termínovanému účtu č. 94-6372190607/0100, vedenému u KB, a.s. - č. 2 ze dne 29.09.2023
- k termínovanému účtu č. 94-6872640627/0100, vedenému u KB, a.s. - č. 3 ze dne 28.09.2023
- k termínovanému účtu č. 94-6872650657/0100, vedenému u KB, a.s. - č. 3 ze dne 28.09.2023
- k termínovanému účtu č. 94-6872610647/0100, vedenému u KB, a.s. - č. 3 ze dne 28.09.2023
- k úvěrovému účtu č. 35-1356331577/0100, vedenému u KB, a.s. - č. 9 ze dne 30.09.2023

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 35-8423700267/0100, vedenému u KB, a.s. - č. 130166 - č. 130180
- k běžnému účtu č. 94-2818201/0710, vedenému u ČNB - č. 150022, č. 150023
- k běžnému účtu č. 115-4887030267/0100, vedenému u KB, a.s. - č. 230009
- k běžnému účtu č. 115-3949930267/0100, vedenému u KB, a.s. - č. 180005
- k běžnému účtu č. 105123429/2250, vedenému u Banka CREDITAS - č. 240009
- k vkladovému účtu č. 6350962389/0800, vedenému u ČS, a.s. - č. 260006
- k transparentnímu účtu č. 123-430110277/0100, vedenému u KB, a.s. - č. 350015
- k termínovanému účtu č. 94-6372160627/0100, vedenému u KB, a.s. - č. 930002
- k termínovanému účtu č. 94-6372190607/0100, vedenému u KB, a.s. - č. 940002
- k termínovanému účtu č. 94-6872640627/0100, vedenému u KB, a.s. - č. 960003
- k termínovanému účtu č. 94-6872650657/0100, vedenému u KB, a.s. - č. 890003
- k termínovanému účtu č. 94-6872610647/0100, vedenému u KB, a.s. - č. 950003
- k majetku č. 610010, č. 610011
- k převodu hospodářského výsledku - č. 610007
- k opravným dokladům – č. 920003, č. 920004

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září 2023 a říjen 2023
- pokladna 2022/II. - č. fyzická kontrola pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 31.10.2023 v 07:30 hod. činí Kč 5 900,00 a je shodná s vykázaným pokladním zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. P23200375 ze dne 25.10.2023
- pokladna 2022/III. - č. fyzická kontrola pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 31.10.2023 v 07:30 hod. činí Kč 6 727,00 a je shodná s vykázaným pokladním zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. V23300195 ze dne 26.10.2023

Pokladní doklad

- za měsíc září 2023
- pokladna 2022/II. - č. P23200347 ze dne 05.09.2023 – č. č. P23200354 ze dne 25.09.2023
- pokladna 2022/III. - č. V23300162 ze dne 01.09.2023 – č. P23300183 ze dne 27.09.2023

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za 09/2023
- mzdový lístek uvolněné starostky a neuvolněného místostarosty za období 01/2023 za 06/2023
- výplatní páska za 09/2023 k vybrané dohodě o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové lístky uvolněné starostky a neuvolněného místostarosty za období 01/2023 za 09/2023

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce Svojetice za rok 2022 ze dne 14.06.2023
- Schválení účetní závěrky Mateřské školy Svojetice za rok 2022 dne 14.06.2023.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.09.2023

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.09.2023

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

- Kupní smlouva ze dne 09.05.2023, kdy obec Svojetice prodává fyzické osobě pozemek parc. č. 1042/12 (120 m²) v k.ú. Svojetice (oddělený z parc. č. 1042/4 - viz. geometrický plán č. 1461-34/2021, vyhotoven pro k.ú. Svojetice, odsouhlasený příslušným k.ú. dne 20.08.2021), cena Kč 15 600,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.04.2023. Znalecký posudek ze dne 01.02.2022, č. 9296/2022, předmětem je pozemek parc. č. 1042/4, k.ú. Svojetice.
- Kupní smlouva ze dne 15.05.2023, kdy obec Svojetice prodává fyzické osobě pozemek parc. č. 1042/3 v rozsahu dílu "d" a "h" (154 m²) v k.ú. Svojetice (oddělený z parc. č. 1042/4 - viz. geometrický plán č. 1461-34/2021, vyhotoven pro k.ú. Svojetice, odsouhlasený příslušným k.ú. dne 20.08.2021), cena Kč 20 020,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.04.2023. Znalecký posudek ze dne 01.02.2022, č. 9296/2022, předmětem je pozemek parc. č. 1042/4, k.ú. Svojetice.
- Kupní smlouva ze dne 18.07.2023, kdy obec Svojetice prodává fyzické osobě pozemky parc. č. 1042/10 (13 m²) a parc. č. 1042/11 (99 m²) v k.ú. Svojetice (oddělený z parc. č. 1042/4 - viz. geometrický plán č. 1461-34/2021, vyhotoven pro k.ú. Svojetice, odsouhlasený příslušným k.ú. dne 20.08.2021), cena Kč 14 560,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14.06.2023. Znalecký posudek ze dne 01.02.2022, č. 9296/2022, předmětem je pozemek parc. č. 1042/4, k.ú. Svojetice.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 09.05.2023, zveřejněn ve dnech od 06.04.2022 do 22.04.2022
- ke Kupní smlouvě ze dne 15.05.2023, zveřejněn ve dnech od 06.04.2022 do 22.04.2022
- ke Kupní smlouvě ze dne 18.07.2023, zveřejněn ve dnech od 28.04.2023 do 15.05.2023

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6029050 ze dne 02.01.2023. Obec Svojetice (Povinná), ČEZ Distribuce, a.s. (Oprávněná), dotčený pozemek parc. č. 164/16 v k.ú. Svojetice, předmětem smlouvy je právo Oprávněné umístit, provozovat, opravovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy, na dobu neurčitou, za jednorázovou náhradu ve výši Kč 2 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2022.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 17.10.2023, kdy obec Svojetice poskytuje Tělovýchovné jednotě Sokol Svojetice, z.s., IČ: 63109051, neinvestiční dotaci ve výši Kč 55 000,00 na výdaje spojené s výběrovým řízením na akci Rekonstrukce budovy zázemí florbalu TJ Sokol Svojetice, na základě žádosti došlé dne 04.10.2023, termín vyúčtování 20.12.2023. Smlouva uveřejněna dne 19.10.2023.
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 20.06.2023, kdy obec Svojetice poskytuje Tělovýchovné jednotě Sokol Svojetice, z.s., IČ: 63109051, neinvestiční dotaci ve výši Kč 50 000,00 na výdaje spojené s údržbou a opravou sportovních ploch a pořízení nového vybavení, na základě žádosti ze dne 01.03.2023, termín vyúčtování 31.12.2023. Smlouva uveřejněna dne 22.06.2023.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 31.01.2023, os č. 47, na dobu určitou od 01.02.2023 do 31.12.2023, v rozsahu max. 300 hod./rok - úklid prostor obecního úřadu

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 11/2022 ze dne 19.12.2022, č. 1/2023 ze dne 11.01.2023, č. 2/2023 ze dne 01.03.2023, č. 3/2023 ze dne 19.04.2023, č. 4/2023 ze dne 14.06.2023, č. 5/2023 ze dne 28.07.2023, č. 6/2023 ze dne 15.08.2023 a č. 7/2023 ze dne 13.09.2023 - 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.

b) při předchozím dílčím přezkoumání hospodaření:

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Vyhotoveno dne 31.10.2023

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

Irena Kováříková

Jiřina Šamanová

Ing. Jarmila Štětinová
Kontrolorka pověřená 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.

Mgr. Martina Vedralová
starostka obce
dne 31.10.2023

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.