

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 000379/2023/KUSK
SpZn: SZ_060914/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŠTIPOKLASY

IČ: 00640409
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Štipoklasy za rok 2022 bylo zahájeno dne 03.01.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 23.03.2023

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:

Štipoklasy
Štipoklasy 20
284 01 Kutná Hora 1

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Radek Křivánek - starosta
Jana Vlčková - hospodárka

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 právnickými 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 23.03.2023 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

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2022 - 2026, zveřejněn v termínu 3.6.2021 - 25.6.2021
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2022 - 2026, schválen zastupitelstvem obce dne 23.6.2021, zveřejněn elektronicky 1.7.2021

Návrh rozpočtu

- na rok 2022, zveřejněn v termínu 2.12.2021 - 30.12.2021

Schválený rozpočet

- na rok 2022 schválený zastupitelstvem obce 29.12.2021 jako schodkový, příjmy 2.170.800,- Kč, výdaje 2.570.800,- Kč, schodek 400.000,- Kč kryt přebytky z minulých let, zveřejněn elektronicky 30.12.2021
- Rozpis schváleného rozpočtu ze dne 30.12.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 9.3.2022, zveřejněno 15.3.2022
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 11.5.2022, zveřejněno 12.5.2022
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 29.6.2022, zveřejněno 13.7.2022
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 21.9.2022, zveřejněno 13.10.2022
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 16.11.2022, zveřejněno 9.12.2022
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 14.12.2022, zveřejněno 5.1.2023

Závěrečný účet

- za rok 2021 projednán a schválen zastupitelstvem obce 11.5.2022 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu za rok 2021, zveřejněn v termínu 22.4.2022 - 17.5.2022
- schválený závěrečný účet za rok 2021 zveřejněn elektronicky od 17.5.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2022 ze dne 26.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2022 ze dne 14.2.2023

Rozvaha

- k 31.12.2022 ze dne 14.2.2023

Příloha rozvahy

- k 31.12.2022 ze dne 14.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2022

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 12/2022

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2022 (celkem 121 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2022 (celkem 4 faktury)

Faktura

- dodavatelská č.: 2200100042 - 2200100121
- odběratelská č.: 2200200001 - 2200200004

Bankovní výpis

- č.: 20 - 59 k běžnému účtu ČS a.s. 443501349/0800
- č.: 10 - 28 k dotačnímu účtu ČNB 94-4812161/0710

Účetní doklad

- č.: 2200500003 - 2200500006, 2200500009, 2200500010, 2200500035, 2200500067 - 2200500070, 2200500099 - 2200500101

Pokladní kniha (deník)

- za období 06, 07, 11, 12/2022

Pokladní doklad

- č.: 2270100061 - 2270100099, 2270100146 - 2270100171

Evidence poplatků

- poplatky za tuhý komunální odpad a za psy k 31.12.2022

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za období 09, 10, 11/2022

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 31.10.2018, 19.10.2022
- Měsíční odměny zastupitelů za období 09, 10, 11/2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2021, schválená zastupitelstvem obce 11.5.2022

Smlouvy o dílo

- Dodatek č. 2 ze dne 5.12.2022 ke smlouvě o dílo č. 2021/01 uzavřená s Ing. O.Štěpánem - změna termínu plnění do 06/2023

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

- Protokol ze dne 24.3.2022 o předání a převzetí díla: Polní cesta C14 v k.ú. Štipoklasy u Černín, přejímající obec, předávající Česká republika - Státní pozemkový úřad, Praha 3
- Směnná smlouva ze dne 1.9.2022 na směnu obecního pozemku p.č. 79/8 o výměře 468 m² v k.ú. Štipoklasy u Černín, směna mezi obcí a fyzickou osobou

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce č. S-1401/00066001/2022 ze dne 19.8.2022 na výpůjčku části pozemků p.č. 456/2, 457, 30/1 v k.ú. Štipoklasy u Černín, půjčitel obec, vypůjčitel Středočeský kraj

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr na výpůjčku části pozemků p.č. 456/2, 457, 30/1 v k.ú. Štipoklasy u Černín, zveřejněn 20.5.2022 - 30.6.2022
- Záměr na směnu obecního pozemku p.č. 79/8 o výměře 468 m² v k.ú. Štipoklasy u Černín, 18.9.2020 - 4.11.2020

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohodu o umístění stavby č. IV-126029740/VB01 ze dne 21.3.2022, povinná obec, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 1.1.2022 na práci zvoníka

Dohody o provedení práce

- ze dne 3.1.2022 na prohrnování
- ze dne 3.1.2022 na správce obecních pozemků
- ze dne 4.1.2022 na pálení a úklid roští

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 29.12.2021, 9.3.2022, 11.5.2022, 29.6.2022, 21.9.2022, 19.10.2022, 16.11.2022, 14.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Štipoklasy, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 ručitého 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 Štipoklasy:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Štipoklasy 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	3,91 %
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:

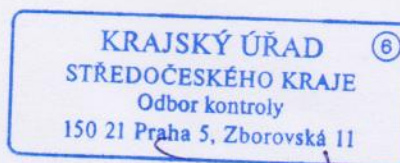
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Štipoklasy 23.03.2023

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

Ing. Helena Francová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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.

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

Radek Křivánek
starosta obce Štipoklasy

OBEC ŠTIPOKLASY
ŠTIPOKLASY č.p. 20
284 01 Kutná Hora 1



.....
dne 23.03.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Štipoklasy	Radek Křivánek