

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PÍSKOVÁ LHOTA

IČ: 00239615

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Písková Lhota za rok 2022 bylo zahájeno dne 29.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28.03.2023
- 21.09.2022

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:

Písková Lhota
Poděbradská 17
290 01 Poděbrady

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková

Zástupci obce:

Alena Rosenbergová - starostka obce
Žaneta Lokajíčková - samostatný referent

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 právníků 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 28.03.2023 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

- na roky 2022 až 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 29.11.2021 , zveřejněn 1.12.2021, doložka o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu v termínu 10.11.2021 – 29.11.2021(dostupný na elektronické úřední desce)

Návrh rozpočtu

- na rok 2022
- zveřejněn v termínu 10.11.2021 – 29.11.2021 (dostupný na elektronické úřední desce)

Schválený rozpočet

- na rok 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 29.11.2021, rozpočet sestaven jako schodkový přičemž schodek bude kryt z finančních prostředků z let minulých, zveřejněn od 29.12.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- schválení neinvestičního příspěvku na rok 2022 dopisem ze dne 3.12.2021 - adresováno Mateřské škole CIPÍSKOVÁ

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 21.2.2022, zveřejněno dle doložky 22.2.2022
- č. 2 schválené zastupitelstvo obce 11.4.2022, zveřejněno dle doložky 11.4.2022
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 1.6.2022, zveřejněno dle doložky 7.6.2022
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 27.7.2022, zveřejněno dle doložky 15.8.2022
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 17.10.2022, zveřejněno dle doložky 25.10.2022
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 30.11.2022, zveřejněno dle doložky 12.12.2022
- č. 7 schválené starostkou obce 19.12.2022, zveřejněno dle doložky 19.12.2022

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 1.6.2022 , zveřejněn elektronicky dle doložky od 1.6.2022 doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu v termínu 16.5.2022 – 2.6.2022 (dostupný na elektronické úřední desce)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2022, k 30.6.2022 odeslán do CSUIS dne 9.7.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 21.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2022 odeslán do CSUIS dne 13.7.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUIS 21.2.2023

Rozvaha

- k 30.6.2022 odeslána do CSUIS dne 13.7.2022, k 31.12.2022 odeslána do CSUIS dne 21.2.2023

Příloha rozvahy

- k 30.6.2022 odeslána do CSUIS dne 13.7.2022, k 31.12.2022 odeslána do CSUIS dne 21.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2022

Hlavní kniha

- analytická za období 08/2022, 06/2022, 12/2022

Kniha došlých faktur

- k 20.9.2022 (20220161)
- k 31.12.2022 (20220236)

Kniha odeslaných faktur

- k 14.9.2022 (2022021)
- k 31.12.2022 (2022040)

Faktura

- č. 37, 39 – 93, 218 -236
- č. 2022002, 2022038 - 2022040

Bankovní výpis

- od č. 13 do č. 17, od č. 35 do č. 36 k účtu č. 94-12320511/0710 vedenému u České národní banky
- od č. 5 do č. 6, od č. 12 do č. 13 k účtu č. 2006-12320511/0710 vedenému u České národní banky
- č. 4, č. 8 -11 k účtu č. 123-1006800257/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. (spořicí účet)
- č. 1, č. 2 k účtu č. 1388021223/2700 vedenému k UniCredit Bank
- od č. 63 do č. 91, od č. 166 do č. 180 k účtu č. 10720191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. (základní běžný účet)
- č. 2022/1 k účtu č. 255760271/0600 vedenému u Moneta Money Bank, a.s.
- č. 2022/1 k účtu č. 255762779/0600 vedenému u Moneta Money Bank, a.s.

Účetní doklad

- od č. 130013 do č. 130017, od č. 130035 do č. 130036 k účtu č. 94-12320511/0710 vedenému u České národní banky
- od č. 120005 do č. 120006, od č. 120012 do č. 120013 k účtu č. 2006-12320511/0710 vedenému u České národní banky
- č. 140004, č. 140008, č. 140009, č. 140010, č. 140011 k účtu č. 123-1006800257/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. (spořicí účet)
- č. 910007, 820031, 820013, 720022
- č. 610001, č. 920009, č. 910012
- č. 810002, 810038 – 810040
- č. 710037, 710039 – 710093, 710218 -710236
- č. 150001, č. 150002 k účtu č. 1388021223/2700 vedenému k UniCredit Bank
- od č. 110063 do č. 110091, od č. 110166 do č. 110180 k účtu č. 10720191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. (základní běžný účet)
- č. 160001 k účtu č. 255760271/0600 vedenému u Moneta Money Bank, a.s.
- č. 170001 k účtu č. 255762779/0600 vedenému u Moneta Money Bank, a.s.

Pokladní kniha (deník)

- za období srpen, prosinec
- stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání (10:45) se zůstatkem ve výši Kč 15.423,00 (č.V2200316 ze dne 21.9.2022), který souhlasí se zůstatkem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- od č. V22000253 do č. V22000296, od č. V22000380 do č. V22000410

Evidence poplatků

- vedena tabulkách Excel - poplatek ze psa, poplatek za komunální odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní pásky za období leden až srpen-uvolněné starostky obce a neuvolněných zastupitelů obce
- Stanovení odměn zastupitelům obce dne 17.10.2022 ode dne 18.10.2022
- Mzdové listy uvolněné starostky obce za rok 2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřské školy CIPÍSKOVA sestavené k 31.12.2021, účetní závěrka schválena 1.6.2022.
- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2021, účetní závěrka schválena 1.6.2022.
- Daňové přiznání ze dne 28.2.2022.
- Výše převedených finanční prostředků k 30.6.2022, k 31.12.2022

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3.2022 ze dne 13.4.2022, k 31.12.2022 ze dne 30.1.2023

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3.2022 ze dne 13.4.2022, k 31.12.2022 ze dne 30.1.2023

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

- Smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. 1001992228 ze dne 8.7.2022 uzavřená s Českou republikou – Státním pozemkovým úřadem (převádějící) p.č. 767/23 v k.ú. Písková Lhota v hodnotě Kč 1.255,80, zastupitelstvo obce schválilo nabytí pozemku dne 28.2.2022.
- Kupní smlouva na nemovitosti ze dne 2.3.2022 uzavřená s fyzickou osobou (kupující) na prodej pozemku č. 655/28 o výměře 1m2 v k.ú, Písková Lhota, zastupitelstvo obce schválilo převod dne 21.2.2022.
- Kupní smlouva na nemovitosti ze dne 23.2.2022 uzavřená s fyzickou osobou (kupující) na prodej pozemku č. 946/11 o výměře 186 m2 a č. st. 288 o výměře 72 m2 v k.ú, Písková Lhota, zastupitelstvo obce schválilo převod dne 21.2.2022.
- Kupní smlouva na nemovitosti ze dne 2.8..2022 uzavřená s fyzickou osobou (prodávající) na nákup pozemku č. 1229 o výměře 3317 m2 v k.ú, Písková Lhota, zastupitelstvo obce schválilo převod dne 27.7.2022.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 3.8.2022 na darování finanční částky Kč 10.000,00 k 100. výročí činnosti organizace pro TJ Sokol.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr prodeje pozemku č. 655/28 o výměře 1m2 v k.ú, Písková Lhota, zveřejněn od 4.2.do 22.2.2022
- Záměr prodeje pozemku č. 946/11 o výměře 186 m2 a č. st. 288 o výměře 72 m2 v k.ú, Písková Lhota, zveřejněn od 4.2.do 22.2.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6027373/VB/01 uzavřená dne 26.10.2022 s ČEZ Distribuce a.s. (oprávněná) za jednorázovou náhradu Kč 3.000,00 bez DPH, schválená zastupitelstvem obce dle doložky dne 25.10.2022.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva č. 1/2022 o poskytnutí dotace ze dne 25.1.2022 pro Svaz tělesně postižených v České republice ve výši Kč 2.000,00 na podporu sportovních a zdravotních aktivit. Zastupitelstvo obce dne 29.11.2021 rozhodlo o poskytnutí dotace, vyúčtování dotace předložil příjemce do 15.11.2022.
- Smlouva č. 2/2022 o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 22.4.2022 pro TJ Sokol ve výši Kč 30.000,00 na celoroční činnost. Zastupitelstvo obce dne 11.4.2022 rozhodlo o poskytnutí dotace, vyúčtování dotace předložil příjemce do 30.11.2022. Smlouva byla zveřejněna dne 27.4.2022.
- Smlouva č. 3/2022 o poskytnutí dotace ze dne 25.4.2022 pro SDH ve výši Kč 90.000,00 na celoroční činnost. Zastupitelstvo obce dne 11.4.2022 rozhodlo o poskytnutí dotace, vyúčtování dotace předložil příjemce do 30.11.2022. Smlouva byla zveřejněna dne 27.4.2022.

Dohody o provedení práce

- ze dne 17.8.2022, v rozsahu 300 hodin od 17.8.2022 do 30.9.2022, pletí trávy, mzdový list – 106 hodin
- ze dne 10.8.2022, v rozsahu 300 hodin od 10.8.2022 do 30.9.2022, pletí trávy, mzdový list – 152 hodin

Smlouvy ostatní

- Potvrzení o provedení Termínovaného vkladu – konfigurace Kč 5.000.000,00 na období od 28.12.2022 do 11.1.2023.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 29.11.2021, 21.2.2022, 11.4.2022, 1.6.2022, 27.7.2022, 17.10.2022, 25.10.2022, 30.11.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o provedené kontrole hospodaření v MŠ Cipísková dne 25.3.2022 za období 1.1.2021 - 31.12..2021. (včetně uvedených kontrolních zjištění a porušení právních předpisů). Odstranění chyb a nedostatků bude zkontrolováno nejpozději do 30.9.2022. Námitky k protokolu ze dne 25.3.2022 byly podány ředitelkou MŠ dne 11.4.2022, vyřízení námitek starostkou obce písemným vyjádřením ze dne 28.4.2022.

V kontrolovaném období Obec Písková Lhota, dle prohlášení starostky obce neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, 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 přijetí dotace, 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 Písková 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 Písková 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	0,06 %
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.

Písková Lhota 28.03.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Dana Matějková

.....
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 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Alena Rosenbergová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Písková Lhota ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Alena Rosenbergová
starostka obce Písková Lhota

.....
dne 28.03.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Simona Marková
2	1 x	Obec Písková Lhota	Alena Rosenbergová