

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PLAZY IČ: 00238431 za rok 2022

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.01.2023
- 11.11.2022

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:

Plazy
Plazy 46
293 01 Mladá Boleslav 1

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Jana Pýchová
Marcela Pavlíčková

Zástupci obce:

Pavel Nejezchleba - starosta
Zdeňka Linková - 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 30.01.2023 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 2020 - 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 27.11.2018, dle doložky zveřejněn dne 27.11.2018, návrh dle doložky zveřejněn dne 10.11.2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dne 17.11.2021

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 15.12.2021 jako přebytkový, závazné ukazatele v odvětvovém třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 15.12.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1/2022 schváleno starostou obce dne 31.1.2022, zveřejněno dne 31.1.2022
- č. 2/2022 schváleno starostou obce dne 28.2.2022, zveřejněno dne 28.2.2022
- č. 3/2022 schváleno starostou obce dne 31.3.2022, zveřejněno dne 31.3.2022
- č. 4/2022 schváleno starostou obce dne 30.4.2022, zveřejněno dne 30.4.2022
- č. 5/2022 schváleno starostou obce dne 31.5.2022, zveřejněno dne 31.5.2022
- č. 6/2022 schváleno starostou obce dne 30.6.2022, zveřejněno dne 30.6.2022
- č. 7/2022 schváleno starostou obce dne 31.7.2022, zveřejněno dne 31.7.2022
- č. 8/2022 schváleno starostou obce dne 31.8.2022, zveřejněno dne 31.8.2022
- č. 9/2022 schváleno zastupitelstvem obce dne 21.9.2022, zveřejněno dne 30.9.2022
- č. 10/2022 schváleno zastupitelstvem obce dne 16.10.2022, zveřejněno dne 31.10.2022
- č. 11/2022 schváleno starostou obce dne 30.11.2022, zveřejněno dne 30.11.2022
- č. 12/2022 schváleno starostou obce dne 31.12.2022, zveřejněno dne 31.12.2022

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 30.3.2022 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 30.3.2022, návrh zveřejněn dne 14.3.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2022 ze dne 12.2.2022, 30.9.2022 ze dne 14.10.2022, 31.12.2022 ze dne 20.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2022 ze dne 22.10.2022, 31.12.2022 ze dne 22.1.2023

Rozvaha

- k 30.9.2022 ze dne 22.10.2022, 31.12.2022 ze dne 22.1.2023

Příloha rozvahy

- k 30.9.2022 ze dne 22.10.2022, 31.12.2022 ze dne 22.1.2023

Účtový rozvrh

- pro rok 2022

Hlavní kniha

- k 30.9.2022, 31.12.2022 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu KEO4 - č.: 22-001-00001 - 22-001-00355, dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu KEO4 - č.: 22-002-00001 - 22-002-00013, dle potřeby

Faktura

- dodavatelská - č.: 22-001-00219, 22-001-00222 - 22-001-00226, 22-001-00228 - 22-001-00230, 22-001-00233, 22-001-00235 - 22-001-00237, 22-001-00239 - 22-001-00251, 22-001-00253, 22-001-00254, 22-001-00257 - 22-001-00264, 22-001-00298, 22-001-00306, 22-001-00310 - 22-001-00320, 22-001-00322 - 22-001-00327, 22-001-00329
- odběratelská - č.: 22-002-00008, 22-002-00010

Bankovní výpis

- k účtu č. 10926181/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. - č.: 93 - 99, 113 - 116, 128
- k účtu č. 94-13019181/0710 vedenému u České národní banky - č.: 19 - 21, 24 - 29
- k účtu č. 1388015990/2700 vedenému u UniCredit Bank - č.: 1
- k účtu č. 2121104614/8040 vedenému u Oberbank - č.: 1

Účetní doklad

- k č. 10926181/0100 - č.: 22-801-00093 - 22-801-00099, 22-801-00113 - 22-801-00116, 22-801-00128
- k č. 94-13019181/0710 - č.: 22-802-00019 - 22-802-00021, 22-802-00024 - 22-802-00029
- k č. 2121104614/8040 - č.: 22-803-00001
- k č. 1388015990/2700 - č.: 22-804-00001
- č.: 22-003-00009, 22-003-00012
- č.: 22-005-00002 - 22-005-00003, 22-005-00009 - 22-005-00010, 22-005-00038, 22-005-00042, 22-005-00043
- č.: 22-701-00332 - 22-701-00354, 22-701-00384 - 22-701-0409

Pokladní kniha (deník)

- vedena v modulu KEO4 za období září, listopad a prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni 11.11.2022 v 8:24hod. činí Kč 42.719,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 397 ze dne 9.11.2022

Pokladní doklad

- č.: 332 - 354, 384 - 409

Evidence majetku

- vedena v programu KEO4, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2022 - Plán inventur na rok 2022 ze dne 4.12.2022, Inventarizační zpráva rok 2022 ze dne 20.1.2023

Mzdová agenda

- výplatní lístek za období 9.2022, mzdový list 1/2022 - 12/2022 ke kontrolované dohodě o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové náklady dle zaměstnanců za 9/2022, mzdový list 1/2022 - 12/2022 - všichni neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne 30.3.2022
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 23.3.2022

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 7.3.2022, zhotovitel EuroClean, s.r.o., Roztoky u Prahy na dodávku zařízení pro úpravu vody dle nabídky č. 210227 ze dne 1.11.2021, cena díla ve výši Kč 98.715,00 bez DPH

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu části nemovitosti ze dne 23.10.2022, nájemce IČO 716 20 877, obec pronajímá místnost č. 118 o celkové výměře 17,10m² v přízemí objektu čp. 46 v obci Plazy pro provozování kadeřnictví, nájemné ve výši Kč 3.000,00 měsíčně, na dobu neurčitou od 14.11.2022

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2022 uzavřená s os. č. 24, na období od 1.1.2022 do 31.12.2022 v rozsahu do 300hod. - zahradnické práce v obci Valy (údržba zeleně a keřů)

Smlouvy ostatní

- Smlouva o spolupráci při zajištění ubytování ze dne 30.6.2022, objednatel Středočeský kraj, město se zavazuje zajistit bezúplatné ubytování pro osoby přicházející z území Ukrajiny, na dobu určitou do 31.12.2022, náhrada za zajištění ubytování činní Kč 200,00 pro jednu osobu na jednu noc

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na dodávku zařízení pro úpravu vody dle nabídky č. 210227 ze dne 1.11.2021 dodavatel EuroClean, s.r.o., Roztoky u Prahy s cenou ve výši Kč 98.715,00 bez DPH

Vnitřní předpis a směrnice

- Podpisové vzory pro účetnictví ze dne 16.10.2022

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 15.12.2021, 12.1.2022, 30.3.2022, 22.6.2022, 21.9.2022, 16.10.2022, 4.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Plazy, dle prohlášení starosty 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, 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 Plazy:

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 Plazy 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	0,04 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,58 %
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:

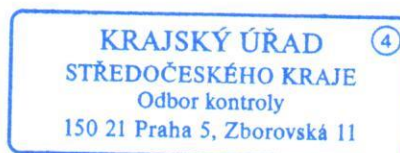
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Plazy 30.01.2023

Podpisy kontrolorů:

Jana Pýchová

Marcela Pavlíčková



Jana Pýchová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Marcela Pavlíčková
.....
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 byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Pavel Nejezchleba, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Plazy ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

OBEC PLAZY
Plazy 46
293 01 Mladá Boleslav
IČO: 002 38 431

Pavel Nejezchleba
starosta obce Plazy


.....
dne 30.01.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jana Pýchová
2	1 x	Obec Plazy	Pavel Nejezchleba