

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KRHANICE

IČ: 00232025
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Krhanice za rok 2022 bylo zahájeno dne 26.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 07.03.2023
- 01.12.2022

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:

Krhanice
Krhanice 46
257 42 Krhanice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

PhDr. Ladislav Tomášek
Ing. Petr Matoušek

Zástupci obce:

Mgr. Aleš Papoušek - starosta
Ing. Jana Cachová - hlavní účetní
Lenka Termerová - mzdová 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 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 07.03.2023 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

- sestaven na roky 2022 - 2025, schválen zastupitelstvem obce dne 10.12.2021, zveřejněn dne 16.12.2021, návrh zveřejněn ve dnech 25.11.2021 - 16.12.2021
- sestaven na roky 2022 - 2026, schválen zastupitelstvem obce dne 22.12.2022, zveřejněn dne 2.1.2023, návrh zveřejněn ve dnech 6.12.2022 - 2.1.2023

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 25.11.2021 - 16.12.2021

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 10.12.2021 jako schodkový, schodek kryt přebytkem hospodaření z předchozích let, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 16.12.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Základní škola Krhanice stanoveny ve výši Kč 2,756.756,00, - středisko ZŠ Kč 2,077.876,00, středisko Školní jídelna Kč 678.880,00, Mateřské školy Krhanice ve výši Kč 508.850,00 - oznámeny dopisem dne 6.1.2022.

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21.2.2022, zveřejněno dne 24.2.2022
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11.3.2022, zveřejněno dne 18.3.2022
- č. 3 - schváleno starostou obce dne 13.4.2022, zveřejněno dne 13.4.2022
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 2.5.2022, zveřejněno dne 4.5.2022
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 18.7.2022, zveřejněno dne 20.7.2022
- č. 6 - schváleno starostou obce dne 26.7.2022, zveřejněno dne 26.7.2022
- č. 7 - schváleno starostou obce dne 8.9.2022, zveřejněno dne 12.9.2022
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 7.11.2022, zveřejněno dne 9.11.2022
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 22.12.2022, zveřejněno dne 28.12.2022
- č. 10 - schváleno starostou obce dne 30.12.2022, zveřejněno dne 30.12.2022

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 2.5.2022, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 4.5.2022, návrh zveřejněn ve dnech 31.3.2022 - 4.5.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1., 28.2., 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.7., 31.8., 30.9., 31.10. 2022 ze dne 8.11.2022, k 30.11., 31.12. 2022 ze dne 19.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2022 ze dne 10.10.2022, k 31.12. 2022 ze dne 1.2.2023

Rozvaha

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2022 ze dne 10.10.2022, k 31.12. 2022 ze dne 1.2.2023

Příloha rozvahy

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2022 ze dne 10.10.2022, k 31.12. 2022 ze dne 1.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- za období 01-12/22

Účetní deník

- k 31.10., 31.12. 2022

Kniha došlých faktur

- ke dni 26.10.2022 do faktury č. 351, ke dni 30.12.2022 do faktury č. 442

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 1.11.2022 do faktury č. 2200049, ke dni 31.12.2022 do faktury č. 2200078

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 167 ze dne 1.6.2022 - č. 206 ze dne 22.6.2022, č. 391 ze dne 2.12.2022 - č. 435 ze dne 30.12.2022
- dle knihy odeslaných faktur č. 2200031 ze dne 8.4.2022 - č. 2200039 ze dne 18.5.2022, č. 2200050 ze dne 1.12.2022 - č. 2200055 ze dne 14.12.2022

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 320094309/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 121 ze dne 1.6.2022 - č. 136 ze dne 23.6.2022, č. 242 ze dne 5.12.2022 - č. 257 ze dne 30.12.2022, č. 258 ze dne 31.12.2022
- k běžnému účtu č. 94-214121/0710 vedenému u ČNB č. 23 ze dne 6.9.2022 - č. 28 ze dne 31.10.2022, č. 37 ze dne 30.11.2022 - č. 45 ze dne 30.12.2022
- k depozitnímu účtu č. 26016-320094309/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 1 za období od 1.3.2021 - 31.7.2022, č. 2 za období od 1.8. do 31.12.2022 (bez obrátu)
- k běžnému účtu (fond obnovy vodovodů) č. 174-320094309/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 7 za období 1.10.2022 - 31.10.2022, č. 9 za období od 1.12. do 31.12.2022
- ke vkladovému účtu č. 6242617369/0800 vedenému u ČS, a.s. č. 2 za období 5.5.2022 - 4.8.2022
- ke spořicímu účtu č. 6289854329/0800 vedenému u ČS a.s. č. 8 za období od 1.12. do 31.12.2022

Účetní doklad

- k pokladně obce č. 40880 - č. 40929
- k základnímu běžnému účtu č. 320094309/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 051167 - č. 052206, č. 05391 - č. 05435
- k běžnému účtu č. 94-214121/0710 vedenému u ČNB č. 01025 - č. 01032, č. 01042 - č. 01052
- k depozitnímu účtu č. 26016-320094309/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 03257
- k běžnému účtu (fond obnovy vodovodů) č. 174-320094309/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 05321
- ke vkladovému účtu č. 6242617369/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 02502 - č. 02503
- ke spořicímu účtu č. 6289854329/0800 vedenému u ČS a.s. č. 02022
- k převodu hospodářského výsledku č. 70001 ze dne 2.5.2022
- k předpisu mezd 08/22 č. 70008, 12/22 č. 70012
- k předpisu místních poplatků č. 70010
- k převodu nemovitého majetku č. 03290, č. 03790, č. 70004
- ke Smlouvě o zřízení věcného břemene - služebnosti č. 70002

Pokladní kniha (deník)

- k pokladně obce za měsíce červen, prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání ve 13:00 hodin činí Kč 160.992,00 a je shodné s vykázanou evidencí v pokladní knize
-

Pokladní doklad

- k pokladně obce za měsíce červen, prosinec
- příjmové a výdajové č. 578 ze dne 1.6.2022 - č. 627 ze dne 30.6.2022, č. 880 ze dne 1.12.2022 - č. 929 ze dne 30.12.2022

Evidence poplatků

- místní poplatky - evidence vedena v programu Fenix, dle jednotlivých poplatníků

Evidence pohledávek

- vedena v programu Fenix

- **Evidence závazků**
- vedena v programu Fenix

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Fenix

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků obce Krhanice k 31.12.2022: Plán inventur na rok 2022 ze dne 8.11. 2022, Proškolení inventarizační komise ze dne 23.11. 2022, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2022, Výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2022 pro obec Krhanice a k.ú. Krhanice, Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 3.2. 2023.

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd 01 - 12/2022
- výplatní listky a mzdové listy za období 05 - 12/2022 u vybraných pracovníků na Dohody o provedení práce a Dohodu o pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listky a mzdové listy uvolněného starosty a neuvolněných členů zastupitelstva za období 01 - 09, 12/2022

Účetnictví ostatní

- Protokoly o schválení účetní závěrky obce, Základní školy Krhanice a Mateřské školy Krhanice za rok 2021 ze dne 2.5.2022.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2022 Základní školy Krhanice a Mateřské školy Krhanice

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2022 Základní školy Krhanice a Mateřské školy Krhanice

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 9.11.2022. Obec Krhanice jako objednatel, Laros, s.r.o. , J.Nohy 1285, Benešov, IČO 49826514, jako zhotovitel. Cena díla činí Kč 2,724.732,82 bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 10.11.2022

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

- Kupní smlouva ze dne 20.5.2022. Obec Krhanice prodává fyzickým osobám pozemky p.č. 460 o výměře 2.691 m² a p.č. 496/2 o výměře 1.040 m² v k.ú. Krhanice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 2.5.2022.
- Kupní smlouva ze dne 16.8.2022. Obec Krhanice kupuje od ALTSTAEDTER Investmens, a.s. pozemek p.č. 1953/6 o výměře 89 m² v k.ú. Krhanice. Kupní cena činí Kč 4.840,00. uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 10.12.2021.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 21.6.2022. Obec Krhanice dostává od fyzické osoby finanční dar ve výši Kč 12.000,00. Určeno na Fond financování obnovy vodovodů obcí Krhanice a Prosečnice.
- Darovací smlouva ze dne 27.1.2022. Obec Krhanice poskytuje SDH Krhanice finanční dar ve výši Kč 3.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 10.12.2021.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 31.7.2022. Obec Krhanice pronajímá fyzické osobě část pozemku p.č. 1884/4 o výměře 166 m² v k.ú. Krhanice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 18.7.2022.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k Nájemní smlouvě ze dne 31.7.2022 - zveřejněn ve dnech 1.7.2022 -31.7.2022
- ke Kupní smlouvě ze dne 20.5.2022 - zveřejněn ve dnech 24.3.2022 - 3.5.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 22.7. Obec Krhanice uzavírá s fyzickou osobou na pozemku p.č. 1964/4 v k.ú. Krhanice. Uzavřeno za Kč 6.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 18.7.2022.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 28.11.2022. Středočeský kraj poskytuje obci Krhanice dotaci ve výši Kč 1,000.000,00. Určeno na rekonstrukci hlavního vodovodního přívaděče do obce Krhanice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 7.11.2022. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 27.1.2022. Obec Krhanice poskytuje TJ Sokolu Krhanice dotaci ve výši Kč 179.100,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 10.12.2021. Poskytnuto na základě žádosti subjektu. Vyúčtování bylo řádně předloženo.

Dohody o provedení práce

- uzavřena dne 2.5.2022 na dobu do 31.5.2022, v rozsahu 76 hodin - údržba přečerpávací stanice ČOV Prosečnice
- uzavřena dne 1.6.2022 na dobu do 30.6.2022, v rozsahu 80 hodin - reorganizace archivu knihovního fondu

Smlouvy ostatní

- Smlouva o vkladovém účtu s obnovováním ze dne 4.5.2022 u ČS, a.s., základní vklad 5 000 000,- Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Rekonstrukce hlavního vodovodního přívaděče do obce Krhanice". Výzva zveřejněna ve dnech 21.8.2022 - 12.9.2022. Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 12.9.2022. Vybrána společnost Laros, s.r.o., J. Nohy 1285, Benešov, IČO 49826514, s nabídkovou cenou Kč 2,724.732,82 bez DPH. Dne 9.11.2022 uzavřena s vybraným uchazečem Smlouva o dílo, s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou. Smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 10.11.2022.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2022 - Účtový rozvrh, s účinností od 5.1.2022.
- Interní pokyn - vedení pokladny pro rok 2022, s účinností od 5.1.2022.
- Směrnice č. 2/2022 - Platební karta, s účinností od 3.5.2022.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 10.12.2021, č. 1 ze dne 21.2.2022, č. 2 ze dne 11.3.2022, č. 3 ze dne 2.5.2022, č. 4 ze dne 18.7.2022, č. 5 ze dne 19.10.2022, č. 6 ze dne 7.11.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u Základní školy Krhanice. Předmětem kontroly bylo hospodaření s veřejnými prostředky, správnost, úplnost, účelnost vedení účetnictví, dodržování finanční kázně. Kontrolováno období 01-12/22. Bez závad.
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u Mateřské školy Krhanice. Předmětem kontroly bylo hospodaření s veřejnými prostředky, správnost, úplnost, účelnost vedení účetnictví, dodržování finanční kázně. Kontrolováno období 01-12/22. Bez závad.

V kontrolovaném období obec Krhanice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o 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 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Krhanice:

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 Krhanice 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	2,16 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,37 %
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 4 808 500,22 Kč.

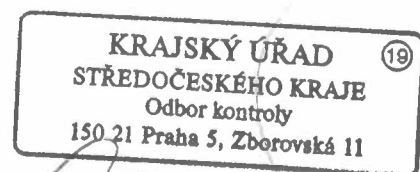
Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

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

Krhanice 07.03.2023

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petr Matoušek

.....
kontrolor

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 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Mgr. Aleš Papoušek, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Krhanice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Aleš Papoušek
starosta obce Krhanice


OBEC KRHANICE
257 42 Krhanice 46
IČO: 00232025
.....
dne 07.03.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Obec Krhanice	Mgr. Aleš Papoušek