

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BŘEŽANY I

IČ: 00235270
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Břežany I za rok 2022 bylo zahájeno dne 10.01.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 30.03.2023

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:

Břežany I
Břežany I 67
280 02 Kolín 2

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Jana Jechová

Zástupci obce:

Michal Černík - starosta
Hana Podnecká - účetní
Bc. Michal Nykodým - místostarosta

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 právníckými 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 právníckých 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 30.03.2023 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 rok 2022 - 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 6.12.2021, zveřejněn dne 6.12.2021, návrh zveřejněn od 20.11.2021 do 6.12.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 20.11.2021 do 6.12.2021

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 6.12.2021 jako "schodkový", schodek bude kryt z uspořené prostředků minulých let, závazné ukazatele - ve výdajích - odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 6.12.2021

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce:
 - č. 1 dne 21.3.2022, zveřejněno dne 12.4.2022
 - č. 2 dne 9.5.2022, zveřejněno dne 6.6.2022
 - č. 3 dne 18.7.2022, zveřejněno dne 9.8.2022
 - č. 4 dne 19.9.2022, zveřejněno dne 13.10.2022
 - č. 5 dne 7.11.2022, zveřejněno dne 30.11.2022
 - č. 6 dne 5.12.2022, zveřejněno dne 6.12.2022

Závěrečný účet

- za rok 2021 projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 9.5.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 11.5.2022
- návrh zveřejněn ve dnech 11.4.2022 - 11.5.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 12/2022, odesláno dne 24.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- za období 12/2022, odesláno dne 20.2.2023

Rozvaha

- za období 12/2022, odesláno dne 20.2.2023

Příloha rozvahy

- za období 12/2022, odesláno dne 20.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- za období 12/2022

Kniha došlých faktur

- vedena v tabulkách programu Excel, poř. č. 1 až č. 161

Kniha odeslaných faktur

- vedena v tabulkách programu Excel, poř. č. 1

Faktura

- faktury došlé č. 127 - č. 155

Bankovní výpis

- k účtu č. 10625151/0100, Komerční banka, a.s., č. 136 ze dne 14.11.2022 až č. 156 ze dne 31.12.2022
- k účtu č. 94-7915561/0710, Česká národní banka, a.s., č. 24 ze dne 3.11.2022 až č. 28 ze dne 30.12.2022

Účetní doklad

- k účtu č. 10625151/0100 - č. 100526 až č. 100613
- k účtu č. 94-7915561/0710 - č. 700024 až č. 700028
- předpisy faktur došlých - č. 300127 až č. 300155
- k pokladně č. 500347 až č. 500392

Pokladní kniha (deník)

- pokladní kniha za období 11-12/2022

Pokladní doklad

- č. 347 ze dne 7.11.2022 až č. 392 ze dne 19.12.2022

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách programu Excel (poplatky ze psů, komunální odpad)

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Ema programu Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2022"

Mzdová agenda

- mzdové listy ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové lístky za období 11- 12/2022 (neuvolněný starosta, neuvolněný místostarosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne 9.5.2022

Smlouvy o dílo

- ze dne 22.3.2022 uzavřená se zhotovitelem Kopecký Libor, Suchdol, IČ 42752621 - rozhlasové zařízení Břežany I. v ceně díla Kč 206.853,00 bez DPH

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

- Kupní smlouva ze dne 26.5.2022 na prodej pozemku p.č. 724/3 o výměře 408 m² v k.ú. Břežany I., kupující fyzická osoba - prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 9.5.2022

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce prodat pozemek p.č. 724/3 v k.ú. Břežany I. - zveřejněn od 21.3.2022 do 6.4.2022

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.6.2022, úklid archivu - v rozsahu 8 hodin
- ze dne 2.9.2022, příprava volebních místností - v rozsahu 20 hodin
- ze dne 2.9.2022, úklid, praní záclon a mytí oken ve vol. místnostech - v rozsahu 14 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- provedení cenového marketingu ze dne 28.1.2022 na akci "Rozhlasové zařízení Břežany I." nabídka jednoho dodavatele (dle směrnice č. 1/2021 - do Kč 250.000,00 přímé zadání) zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 31.1.2022 - informace o nabídkové ceně, nabídka souhlasí s cenou uvedenou ve smlouvě o dílo se zhotovitelem Kopecký Libor, Suchdol IČ 42752621, cena díla Kč 206.853,00 bez DPH

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 6.12.2021, 31.1., 21.3., 9.5., 18.7., 19.9., 17.10., 7.11., 5.12. a 19.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Břežany I, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu 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 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 Břežany I:

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 Břežany I 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	0,08 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,28 %
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.

Břežany I 30.03.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Jechová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

Michal Černík
starosta obce Břežany I

OBEC BŘEŽANY I
Břežany 67
280 02 Kolín
IČO: 00235270

.....
dne 30.03.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Jechová
2	1 x	Obec Břežany I	Michal Černík

Upozornění:

- **Zveřejňování písemností dle zákona č. 250/2000 Sb., způsobem umožňujícím dálkový přístup** - Starostka obce byla poučena o správném zveřejňování písemností dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění, včetně povinnosti vyhotovovat doložky o jejich zveřejnění, tj. veškeré návrhy písemností (návrh střednědobého výhledu rozpočtu, návrh rozpočtu, návrh závěrečného účtu) musí být zveřejněny v zákonném termínu, nejméně 15 dnů, ale až do doby zveřejnění schválené písemnosti.