

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

HRADČANY

IČ: 00239127

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Hradčany za rok 2022 bylo zahájeno dne 27.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.11.2022
- 13.02.2023

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:

Hradčany
Hradčany 74
289 05 Žehuň

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Dana Matějková
Bc. Simona Marková

Zástupci obce:

Ladislav Káninský - starosta
Lucie Vojtíšková - 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 právními 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 13.02.2023 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 r. 2022 - 2025 - schválen zastupitelstvem obce dne 19.5.2021, návrh zveřejněn od 27.4.2021 do 10.5.2021, zveřejněn dne 31.5.2021
- úprava střednědobého výhledu na rok 2022, schválena zastupitelstvem obce dne 20.12.2021, zveřejněna dne 13.1.2022

Návrh rozpočtu

- na rok 2022
- zveřejněn dle doložky od 2.12.2021 do 22.12.2021 (poté dostupný v archivu úřední desky)

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 20.12.2021 jako schodkový přičemž schodek bude kryt úvěrem od Komerční banky a.s. a z finančních prostředků z let minulých, závazné ukazatele v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 22.12.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1/2022 schváleno zastupitelstvem obce dne 9.2.2022, zveřejněno dne 3.3.2022
- č. 2/2022 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.3.2022, zveřejněno dne 7.4.2022
- č. 3/2022 schváleno zastupitelstvem obce dne 25.4.2022, zveřejněno dne 9.5.2022
- č. 4/2022 schváleno starostou obce dne 13.5.2022, zveřejněno dne 6.6.2022
- č. 5/2022 schváleno zastupitelstvem obce dne 20.6.2022, zveřejněno dne 11.7.2022
- č. 6/2022 schváleno zastupitelstvem obce dne 1.8.2022, zveřejněno dne 24.8.2022
- č. 7/2022 schváleno zastupitelstvem obce dne 12.9.2022, zveřejněno dne 4.10.2022
- č. 8/2022 schváleno zastupitelstvem obce dne 24.10.2022, zveřejněno dne 7.11.2022
- č. 9/2022 schváleno zastupitelstvem obce dne 7.12.2022, zveřejněno dne 20.12.2022
- č. 10/2022 schváleno starostou obce dne 28.12.2022, zveřejněno dne 24.1.2023

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 25.4.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn od 5.5.2022, návrh zveřejněn ve dnech 6.4.2022 - 5.5.2022 (poté dostupný v archivu elektronické úřední desky)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2022 odeslán do CSUIS dne 10.10.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUIS 26.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2022 odeslán do CSUIS dne 17.10.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUIS 27.1.2023

Rozvaha

- k 30.9.2022 odeslána do CSUIS dne 17.10.2022, k 31.12.2022 odeslána do CSUIS 27.1.2023

Příloha rozvahy

- k 30.9.2022 odeslána do CSUIS dne 17.10.2022, k 31.12.2022 odeslána do CSUIS 27.1.2023

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2022

Hlavní kniha

- analytická ke dni 30.9.2022, 31.12.2022

Kniha došlých faktur

- k 31.10.2022 (139 faktur)
- k 31.12.2022 (167 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- k 30.9.2022 (4 faktury)
- k 31.12.2022 (5 faktur)

Faktura

- od č. 3220076 do č. 3220121, od č. 3220143 do č. 3220155

Bankovní výpis

- od č. 8 do č. 9, od č. 11 do č. 12 k účtu č. 12523191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.,
- od č. 35 do č. 66, od č. 76 do č. 80 k účtu č. 94-3811191/0710 vedenému u České národní banky, a.s
- č. 9, č. 11, k úvěrovému účtu č. 35-1948071537/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.,

Účetní doklad

- č.: 110152, 110109, 110351
- č.: 710076 do 710126, 710145 do 710167
- č.: 720151 do 720162
- od č. 110253 do č. 110319, od č. 110351 do č. 110419 k účtu č. 12523191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.,
- od č. 120087 do č. 120162, od č. 120182 do č. 120225 k účtu č. 94-3811191/0710 vedenému u České národní banky, a.s.
- od č. 410289 do č. 410355, od č. 410356 do č. 410400- k pokladně

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc srpen, září, listopad a prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni 21.11.2022 ve výši Kč 18.970,00 souhlasilo se zůstatkem uvedeným v pokladní knize (poslední doklad č. V0000265 ze dne 16.11.2022)

Pokladní doklad

- od č. P00000225 do č. P00000256, od č. P00000257 do č. P00000275 příjmové pokladní doklady
- od č. V00000064 do č. V00000098, od č. V00000099 do č. V00000124 výdajové pokladní doklady

Evidence poplatků

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

Evidence pohledávek

- vedena v modulu Triada - poplatek za komunální odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení výše odměn neuvolněným zastupitelům obce dne 24.10.2022 „odměna bude poskytována od 1.11.2022 a v případě náhradníka ode dne prvního dne následujícího měsíce, po složení slibu"
- mzdové listy neuvolněných zastupitelů obce za rok 2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2021, schválená zastupitelstvem obce dne 25.4.2022.
- Výše převedených finančních prostředků k 30.9.2022, k 31.12.2022.
- Daňové přiznání ze dne 14.3. 2022, účetní doklad č.110109.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 14.3.2022 se zhotovitelem Provod - inženýrská společnost, s.r.o. na akci "Kanalizace a ČOV Hradčany pro rok 280 EO" - zpracování a podání žádosti o dotaci ve výši Kč 25.000,00 bez DPH.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva uzavřená dne 29.3.2022 s fyzickou osobou (pronajímatel) na pronájem pozemku p.č. 242/8 o celkové výměře 101 m² v k.ú. Hradčany na dobu jednoho roku od 1.1.2022. Smlouvu schválilo zastupitelstvo obce dne 9.2.2022.
- Nájemní smlouva uzavřená dne 31.3.2022 s fyzickou osobou (nájemce) na pronájem pozemku p.č. 164/16 o celkové výměře 735 m² v k.ú. Hradčany na dobu neurčitou. Smlouvu schválilo zastupitelstvo obce dne 28.3.2022.
- Nájemní smlouva uzavřená dne 29.4.2022 s fyzickou osobou (nájemce) na pronájem pozemku p.č. 230/8 o celkové výměře 803 m² v k.ú. Hradčany na dobu neurčitou. Smlouvu schválilo zastupitelstvo obce dne 25.4.2022.
- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání uzavřená dne 31.12.2022 se Skupinou přátel historie a šermu Moravští rytíři (nájemce) na pronájem objektu čp. 2 na pozemku p.č. 49 v K.ú. Hradčany na dobu neurčitou a to od 1.1.2023. Smlouvu schválilo zastupitelstvo obce dne 21.11.2022.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr pronájmu pozemku p.č. 164/16 o celkové výměře 735 m² v k.ú. Hradčany na dobu neurčitou, zveřejněn od 25.2.2022 do 14.3.2022
- záměr pronájmu pozemku p.č. 230/8 o celkové výměře 803 m² v k.ú. Hradčany na dobu neurčitou, zveřejněn od 1.4.2022 do 19.4.2022
- záměr pronájmu objektu čp. 2 na pozemku p.č. 49 v K.ú. Hradčany na dobu neurčitou, zveřejněn od 27.10.2021 do 22.11.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti uzavřená dne 4.4.2022 se společností VaK, a.s. (oprávněný) za jednorázovou náhradu Kč 5.000,00 bez DPH, schválená zastupitelstvem obce dle doložky dne 9.2.2022.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční dotace podle Programu 2022 uzavřená dne 3.11.2022 s názvem "Projekt Kanalizace a ČOV Hradčany pro 280 EO, evidenční číslo Projektu ISF/ŽIV/047983/2022" v maximální výši Kč 2.486.395,00. - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční dotace podle Programu 2022 uzavřená dne 12.12.2022 s názvem "Projekt Homogenizace vozovky FKD/KDI/048632/2022" ve výši Kč 4.764.250,00 . - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace uzavřená dne 9.2.2022 pro Český svaz včelařů z.s. ve výši Kč 2.000,00 pro účely včelařského spolku, dotace byla schválena zastupitelstvem obce dle doložky dne 22.11.2021. Vyúčtování dotace není požadováno.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace uzavřená dne 25.4.2022 pro Český rybářský svaz, z.s. ve výši Kč 2.000,00 na zarybnění rybářského revíru Cidlina, dotace byla schválena zastupitelstvem obce dle doložky dne 28.3.2022. Vyúčtování dotace není požadováno.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace uzavřená dne 12.1.2022 pro TJ Union Hradčany ve výši Kč 35.000,00 pro účely podpory rozvoje sportu, dotace byla schválena zastupitelstvem obce dle doložky dne 22.11.2021. Příjemce doložil vyúčtování dotace dne 14.12.2022.

Dohody o provedení práce

- ze dne 3.1.2022, v rozsahu 2 hodiny týdně od 3.1.2022 do 30.11.2022, správa webových stránek, mzdový list - listopad
- ze dne 31.10.2022, v rozsahu 25 hodin měsíčně od 1.11.2022 do 31.12.2022, obsluha ČOV, ČS 2, ČS, mzdový listopad + prosinec, 50 hodin

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 1.4.2017.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 20.12.2021, 9.2.2022, 28.3.2022, 25.4.2022, 20.6.2022, 1.8.2022, 12.9.2022, 24.10.2022, 21.11.2022, 7.12.2022, 19.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období Obec Hradčany, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, 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 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 Hradčany:

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 Hradčany 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	0,02 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	12,57 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	2,56 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 49 581 406,14 Kč.

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

- Dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31.12.2022 činil Kč 11.523.506,00 , což je 74% průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Hradčany 13.02.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Simona Marková

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

Ladislav Káninský
starosta obce Hradčany

.....
dne 13.02.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	Obec Hradčany	Ladislav Káninský