

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VODOCHODY

IČ: 00240991
za rok 2022

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.10.2022
- 11.05.2023

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:

Vodochody
Školská 59
250 69 Vodochody

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Jarmila Štětínová

Irena Kovářiková
Jiřina Šamanová (11.05.2023)

Zástupci obce:

Josef Veselý - starosta
Blanka Křížová - 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 11.05.2023 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 - 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 9.9.2019, zveřejněn 17.9.2019, návrh zveřejněn ve dnech 14.8.2019 - 30.8.2019,

Návrh rozpočtu

- 27.10.2021 - dosud

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 22.11.2021, jako schodkový, v paragrafovém znění, použití finančních prostředků z minulých let ve výši Kč 2 801 172,00, zveřejněn dne 1.12.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- v rámci schválení rozpočtu na rok 2022, zastupitelstvem dne 22.11.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce 7.2.2022, zveřejněno 28.2.2022
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce 6.6.2022, zveřejněno 29.6.2022
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce 12.9.2022, zveřejněno 4.10.2022

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 4.4.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn 25.5.2022, návrh zveřejněn ve dnech 28.2.2022 - dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.01.2022, k 30.06.2022 ze dne 18.07.2022, k 30.09.2022 ze dne 11.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 10.02.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.06.2022 ze dne 18.07.2022, k 30.09.2022 ze dne 11.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 01.02.2023

Rozvaha

- k 30.06.2022 ze dne 18.07.2022, k 30.09.2022 ze dne 11.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 01.02.2023

Příloha rozvahy

- k 30.06.2022 ze dne 18.07.2022, k 30.09.2022 ze dne 11.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 01.02.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- k 30.06.2022, k 30.09.2022, k 31.12.2022

Účetní deník

- k 30.06.2022, k 30.09.2022, k 31.12.2022

Kniha došlých faktur

- ke dni 26.10.2022 do faktury č. 280, ke dni 27.12.2022 do faktury č. 336

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 26.10.2022 do faktury č. 69, ke dni 31.12.2022 do faktury č. 6261

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 43 ze dne 04.03.2022 - č. 60 ze dne 25.03.2022, č. 131 ze dne 02.06.2022 - č. 150 ze dne 28.06.2022, č. 215 ze dne 02.09.2022 - č. 232 ze dne 13.09.2022, č. 306 ze dne 06.12.2022 - č. 336 ze dne 27.12.2022
- dle knihy odeslaných faktur č. 1 ze dne 01.03.2022 - č. 12 ze dne 02.03.2022, č. 32 ze dne 27.06.2022 - č. 42 ze dne 27.06.2022, č. 54 ze dne 27.06.2022 - č. 61 ze dne 28.06.2022, č. 6099 ze dne 25.12.2022 - č. 6107 ze dne 25.12.2022, č. 6116 ze dne 25.12.2022 - č. 6119 ze dne 25.12.2022, č. 6122 ze dne 25.12.2022 - č. 6126 ze dne 25.12.2022

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 429063389/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 56 ze dne 01.03.2022 - č. 83 ze dne 31.03.2022, č. 133 ze dne 01.06.2022 - č. 157 ze dne 30.06.2022, č. 212 ze dne 01.09.2022 - č. 239 ze dne 30.09.2022, č. 329 ze dne 31.12.2022
- k běžnému účtu č. 94-5816201/0710 vedenému u ČNB č. 5 ze dne 04.03.2022 - č. 6 ze dne 31.03.2022, č. 12 ze dne 03.06.2022 - č. 13 ze dne 30.06.2022, č. 19 ze dne 06.09.2022 - č. 22 ze dne 30.09.2022, č. 30 ze dne 30.12.2022
- k úvěrovému účtu č. 317357489/0300 vedenému u ČS, a.s. - č. 3 ze dne 31.03.2022, č. 6 ze dne 30.06.2022, č. 9 ze dne 30.09.2022, č. 12 ze dne 31.12.2022
- k úvěrovému účtu č. 356497409/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 3 ze dne 31.03.2022, č. 6 ze dne 30.06.2022, č. 9 ze dne 30.09.2022, č. 12 ze dne 31.12.2022

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 429063389/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 000000056 - č. 000000083, č. 000000133 - č. 000000157, č. 000000212 - č. 000000239, č. 000000329
- k běžnému účtu č. 94-5816201/0710 vedenému u ČNB - č. 000001005 - č. 000001006, č. 000001012 - č. 000001013, č. 000001019 - č. 000001022, č. 000001030
- k převodu hospodářského výsledku - č. 72025 ze dne 05.04.2022
- k převodu majetku - č. 720228

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen, červen a září 2022
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 26.10.2022 v 7:35 hod. činí Kč 3 712,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 125 ze dne 24.10.2022

Pokladní doklad

- za měsíc březen, červen a září 2022
- č. 14 ze dne 2.3.2022 - č. 24 ze dne 31.3.2022, č. 48 ze dne 2.6.2022 - č. 61 ze dne 30.6.2022, č. 90 ze dne 5.9.2022 - č. 104 ze dne 30.9.2022

Evidence poplatků

- vedena v programu Gordic

Evidence majetku

- vedena v programu Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022. Plán inventur ze dne 15.11.2022, Proškolení inventarizační komise ze dne 19.12.2022, Inventurní soupisy k 31.12.2022, Výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2022, Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 25.01.2023.

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za 06/2022, za 12/2022

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové listy za rok 2022 starosty a místostarosty

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne 04.04.2022 a schválení účetní závěrky dne 04.04.2022

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola Vodochody - k 30.06.2022 ze dne 07.04.2022, k 30.09.2022 ze dne 20.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 02.02.2023

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola Vodochody - k 30.06.2022 ze dne 07.04.2022, k 30.09.2022 ze dne 20.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 02.02.2023

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

- Kupní smlouva ze dne 09.05.2022, kdy obec Vodochody prodává fyzickým osobám pozemek parc. č. 329/49 o výměře 138 m² (ostatní plocha), k.ú. Vodochody u Prahy, kupní cena Kč 41 400,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 04.04.2022.
- Kupní smlouva ze dne 24.05.2022, kdy obec Vodochody prodává společnosti RUGGERI Insurance, Větrušice, IČ 04834798, pozemky parc. č. 329/47o výměře 17 m² (zahrada), č. 329/48 o výměře 15 m² (ost.plocha) a p.č.st 232 (zast.plocha) v k.ú. Vodochody u Prahy, celková kupní cena Kč 55 800,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 04.04.2022.
- Kupní smlouva ze dne 23.2.2022, kdy obec Vodochody kupuje od fyzické osoby pozemek parc. č. 1/6 o výměře 101 m², ostatní plocha, cena Kč 30 300,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.10.2022.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 10.03.2022, kdy obec Vodochody daruje Českému červenému kříži, IČ 00426547 Kč 100 000,00, k použití jako humanitární pomoc v souvislosti s ozbrojeným konfliktem na Ukrajině. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 07.03.2022.
- Darovací smlouva ze dne 23.05.2022, kdy obec Vodochody daruje Českému svazu včelařů, z.s., okresní organizace Praha, IČ 62937928 dar ve výši Kč 6 000,00, na základě žádosti ze dne 26.11.2021.

Smlouvy nájemní

- Smlouva - pronájem parkovacích stání ze dne 09.05.2022, kdy obec Vodochody pronajímá fyzickým osobám část pozemku p.č. 329/8 v k.ú. Vodochody, na 1 rok, roční nájemné Kč 5 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 04.04.2022.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Smlouvě - pronájem parkovacích stání ze dne 9.5.2022, zveřejněn ve dnech 16.3.2022 - 31.3.2022
- ke Kupní smlouvě ze dne 9.5.2022, zveřejněn ve dnech 7.2.2022 - 22.2.2022
- ke Kupní smlouvě ze dne 24.5.2022, zveřejněn ve dnech 16.3.2022 - 31.3.2022

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o kontokorentním úvěru č. 0429063389 ze dne 23.8.2022, kdy Česká spořitelna a.s., IČ 45244782 poskytuje obci Vodochody možnost kontokorentního úvěru v období od 31.8.2022, povinnost splatit nejpozději do 31.8.2022. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 4.4.2022.
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru č. 0317357489 ze dne 4.9.2017 týkající se změny povinnosti schvalovat úhrady na Kč 500 000,00 Českou spořitelnou a.s.. Uzavření dodatku schváleno zastupitelstvem obce dne 4.4.2022.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 30.8.2022, kdy z rozpočtu Středočeského kraje, oblast podpory Dopravní infrastruktury je poskytnuta neinvestiční dotace na akci Oprava komunikace ulice U Pošty Školská, v maximální výši Kč 722 000,00 ve výši 85 %. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 27.6.2022. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy ostatní

- Dohoda o úhradě příspěvku na infrastrukturu ze dne 15.9.2022, kdy se obec Vodochody dohodla s fyzickou osobou dohodla na úhradě Kč 18 000,00 ve prospěch obce. Obec uzavře se spol. ČEZ smlouvu o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene za účelem zřízení stavby (př. vedení nadzemního el. kabelu NN a umístění přípojkové skříně). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 12.9.2022.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 22.11.2021, ze dne 7.2.2022, ze dne 7.3.2022, ze dne 4.4.2022, ze dne 6.6.2022, ze dne 1.8.2022, ze dne 12.9.2022, ze dne 17.10.2022, ze dne 7.11.2022, ze dne 28.11.2022 a ze dne 19.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol ze dne 22.9.2022 o veřejnosprávní kontrole na místě u Mateřské školy Vodochody. Předmětem kontroly je použití příspěvku od obce Vodochody na provoz MŠ Vodochody pro rok 2022, kontrola hospodaření s majetkem obce, účetní a pokladní doklady

V kontrolovaném období obec Vodochody, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu 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 poskytnutí 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 Vodochody:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 17 odst. 8, neboť:

Obec Vodochody nezveřejnila Závěrečný účet za rok 2021 (schválený zastupitelstvem obce dne 4.4.2022) do 30-ti dnů od jeho schválení, nýbrž až dne 25.5.2022.

NAPRAVENO

Zastupitelstvo obce Vodochody dne 7.11.2022 přijalo systémové nápravné opatření, že závěrečný účet obce bude zveřejňován vždy v souladu se zákonem. Účinnost zmíněného nápravného opatření je možno, vzhledem k typu chyby, posoudit až při přezkoumání hospodaření obce roku 2023.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Vodochody za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.
(§ 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	2,76 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,11 %
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 3 192 533,70 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.

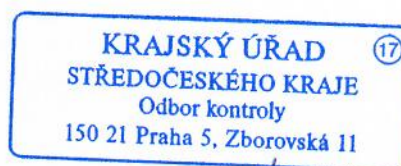
Vodochody 11.05.2023

Podpisy kontrolorů:

Ing. Jarmila Štětínová

Irena Kovářiková

Jiřina Šamanová



[Handwritten signature]

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

[Handwritten signature]

.....
kontrolorka

[Handwritten signature]

.....
kontrolorka

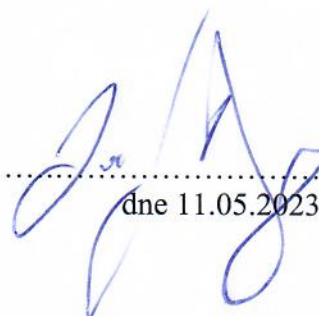
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením 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. Josef Veselý, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vodochody ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Josef Veselý
starosta obce Vodochody




.....
dne 11.05.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Jarmila Štětínová
2	1 x	Obec Vodochody	Josef Veselý