

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce MIŘETICE IČ 00232246 za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Miřetice za rok 2022 bylo zahájeno dne 28.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 31.08.2022

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).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce: Miřetice
Miřetice 5
257 65 Čechtice

Dílčí přezkoumání vykonaly:
- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Jana Jechová**
- kontroloři: **Bc. Marie Milanovičová**

Obec zastupovali: **Jiří Málek** - starosta
Ing Eva Follerová - účetní

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.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na roky 2020 - 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 17.10.2019, zveřejněn dne 17.10.2019
- návrh zveřejněn ve dnech 30.9.2019 - dosud

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 20.11.2021 - dosud

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2021 jako "schodkový", schodek bude kryt z běžného účtu, závazné ukazatele - druhové třídění rozpočtové skladby (položky), zveřejněn dne 15.12.2021

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
 - č. 1 dne 1.4.2022, zveřejněn dne 2.4.2022
 - č. 2 dne 11.7.2022, zveřejněn dne 12.7.2022

Závěrečný účet

- za rok 2021 projednán včetně zprávy o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 10.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 11.6.2022
- návrh zveřejněn ve dnech 25.5.2022 - 10.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2022, odesláno dne 16.7.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2022, odesláno dne 16.7.2022

Rozvaha

- k 30.6.2022, odesláno dne 16.7.2022

Příloha rozvahy

- k 30.6.2022, odesláno dne 16.7.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- analytická za období 6/2022

Účetní deník

- dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v programu Fenix, poř. č. F/3200 až č. F/3246

Kniha odeslaných faktur

- č. 1

Faktura

- č. 3227 až č. 3236

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-52198121/0710, Česká národní banka, č. 7 ze dne 6.4.2022 až č. 14 ze dne 30.6.2022
- k účtu č. 320098369/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 005 za období 1.5.2022 - 31.5.2022 až č. 006 za období 1.6.2022 - 30.6.2022

Účetní doklad

- k pokladně: č. 00005 až č. 00015
- předpisy faktur: č. 03227 až č. 03236
- k účtu č. 320098369/0800, č. 01123 až č. 01209
- k účtu č. 94-52198121/0710, č. 03006 až č. 03013
- vnitřní doklad: č. 04002

Pokladní kniha (deník)

- za období 4-6/2022
- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni 31.8.2022 činí Kč 5.429,00 (doklad č. V13 ze dne 27.7.2022 v 9:20 hod) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. P1 ze dne 6.4.2022 až č. V12 ze dne 21.6.2022

Mzdová agenda

- mzdové náklady ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové náklady za období 1 - 6/2022 (neuvolněný starosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne 10.6.2022

Smlouvy o dílo

- č. 012022 ze dne 3.6.2022, zhotovitel – Jiří Švanda, Vlašim, Mladá Vožice, IČ 02976463 na zhotovení díla „Oprava kapličky v Měřeticích“ v ceně díla Kč 258.344,00 včetně DPH. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 13.5.2022.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 27.5.2022, identifikační číslo 129D662003313, dotace ve výši Kč 175.501,00 na akci "Obnova kaple v Měřeticích" - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 14.6.2022 uzavřená s příjemcem - TJ Sokol Měřetice, oddíl kopané, v částce Kč 30.000,00 na "provoz". Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 10.6.2022 na základě žádosti ze dne 20.5.2022.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 5.4.2022 uzavřená s příjemcem - Římskokatolická farnost Zdislavice, v částce Kč 30.000,00 na "opravu varhan v kostele sv. Petra a Pavla ve Zdislavicích". Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 13.5.2022 na základě žádosti ze dne 10.5.2022.

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.12.2021 (platná pro rok 2022), knihovnice - v rozsahu 104 hodin
- ze dne 30.12.2021 (platná pro rok 2022), správce vodovodu - v rozsahu 60 hodin, schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2021

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu (zjednodušené podlimitní řízení) „Oprava kapličky v Miřeticích“, zejména: poptávkové řízení ze dne 1.4.2022, oslovení 3 dodavatelé, nabídky 3 zájemců, zápis z jednání zastupitelstva ze dne 13.5.2022 - výběr dodavatele a pověření starosty podpisem smlouvy. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní. (Smlouva o dílo č. 012022 ze dne 3.6.2022, zhotovitel – Jiří Švanda, Vlašim, IČ 02976463, cena Kč 258.344,00 včetně DPH)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14.12.2021, 8.2., 22.2., 1.4., 14.4., 13.5., 10.6. a 11.7.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Miřetice, 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 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 peněžní fond, 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. Výsledek dílčího přezkoumání obce

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Měřetice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

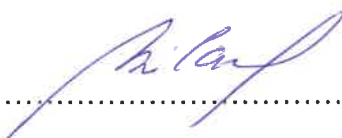
b) při předchozím dílčím přezkoumání

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

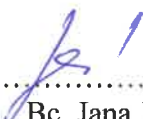
Dne 31.08.2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Marie Milanovičová



.....





.....
Bc. Jana Jechová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Měřetice o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel p.

Jiří Málek
starosta obce



.....
dne 31.08.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Jechová
2	1 x	obec Miřetice	Jiří Málek