

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KOUTY

IČ: 00640662

za rok 2022

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23.03.2023
- 17.10.2022

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:

Kouty
Kouty 50
290 01 Poděbrady

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková
Ing. Daniela Jeřábková (23.3.2023)

Zástupci obce:

Martin Pelichovský - starosta
Bohdana Nollová - 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 23.03.2023 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 roky 2022 až 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 29.12.2021 , zveřejněn 13.1.2022, doložka o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu v termínu 14.12.2021 – 29.12.2021

Návrh rozpočtu

- na rok 2022
- zveřejněn v termínu 14.12.2021 – 29.12.2021

Schválený rozpočet

- na rok 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 29.12.2021, rozpočet sestaven jako přebytkový v paragrafovém členění , zveřejněn od 13.1.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené starostou obce 28.2.2022, zveřejněno dle doložky 10.3.2022
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 28.3.2022, zveřejněno dle doložky 8.4.2022
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 23.5.2022, zveřejněno dle doložky 13.6.2022
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 21.9.2022, zveřejněno dle doložky 11.10.2022
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 14.11.2022, zveřejněno dle doložky 9.12.2022
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 30.12.2022, zveřejněno dle doložky 18.1.2023

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 23.5.2022 , zveřejněn elektronicky dle doložky od 25.5.2022, doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu v termínu 14.4.5.2022 – 31.5.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2022 odeslán do CSUIS dne 11.7.2022, odeslán do CSUIS dne 23.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2022 odeslán do CSUIS dne 14.7.2022, k 31.12.2023 odeslán do CSUIS dne 3.2.2023

Rozvaha

- k 30.6.2022 odeslána do CSUIS dne 14.7.2022 2022, k 31.12.2023 odeslána do CSUIS dne 3.2.2023

Příloha rozvahy

- k 30.6.2022 odeslána do CSUIS dne 14.7.2022, k 31.12.2023 odeslána do CSUIS dne 3.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2022

Hlavní kniha

- za období 1-8/2022, k 31.12.2022

Kniha došlých faktur

- k 22.9.2022 (100 faktur)
- k 31.12.2022 (143 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- k 13.10.2022 (24 faktur)
- k 31.12.2022 (29 faktur)

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 2200065 – 2200074, 2200129 – 2200143
- odběratelské faktury č.: 2200011 – 2200013, 2200028

Bankovní výpis

- č.: 12 – 17, 40 – 44 vedenému u České národní banky, č. 94-3010191/0710
- č.: 73 – 85, 141 - 153 vedenému u Komerční banky, a.s., č. 32823191/0100

Účetní doklad

- č. 110243 – 110273, 110435 - 110478 k účtu vedenému u Komerční banky, a.s., č. 32823191/0100
- č. 120016 – 120023, 120055 - 120062 k účtu vedenému u České národní banky č. 94-3010191/0710
- č.: 610013, 610012, 110184, 710036
- č.: 710065, 710066, 710067, 710068, 710069, 710070, 710071, 710072, 710073, 710074, 710129 – 710143
- č.: 610005, 610023

Pokladní kniha (deník)

- za období červen - červenec, listopad - prosinec
- stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání (10:35) se zůstatkem ve výši Kč 4.257,00 (č. V00000063 ze dne 12.10.2022) který souhlasí se zůstatkem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. P00000168 do č. P00000181, od č. P00000200 do č. P00000212
- č. V00000018 do č. V00000028, od č. V000000066 do č. V00000079

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách Excel - poplatek ze psa, poplatek za komunální odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2021, účetní závěrka schválena 23.5.2022.
- Daňové přiznání ze dne 21.3.2022.
- Výše převedených finanční prostředků k 30.6.2022.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne (není uveden datum) "Rekonstrukce Obecní hospody v Koutech" v hodnotě Kč 498.438,40 včetně DPH, zhotovitel BORODISTAV s.r.o.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 26.5.2022, předmětem daru je finanční částka Kč 5.000,00 na „Dětský sportovní den“, dárce Poděbradská blata, a.s., obdarovaná obec.
- Darovací smlouva ze dne 22.5.2022, předmětem daru je finanční částka Kč 4.000,00 na „úklid a likvidaci odpadů v obci Kouty“, dárce MRJ s.r.o., obdarovaná obec.
- Darovací smlouva ze dne 11.4.2022, předmětem daru je finanční částka Kč 40.000,00 na „částečné pokrytí nákladů a realizaci hudebního festivalu Kouty fest 2022“, dárce obec, obdarovaný Martin Pelichovský – hudební festival Kouty Fest IČ 64905349. Smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 28.3.2022.
- Darovací smlouva ze dne 15.12.2022, předmětem daru je finanční částka Kč 5.000,00 dárce AVE CZ odpadové hospodářství s.r.o., obdarovaná obec.

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce ze dne 2.8.2022 uzavřená s Koutečtí Rybáři, z.s. (vypůjčitel), předmětem smlouvy je pozemek p.č. 693/2 o výměře 216 m2 a st. 189 o výměře 49 m2, jehož součástí je stavba budova bez č.p. Rybárna a parc. č. 692 vodní plocha o výměře 1129 m2 a parc. č. 691 vodní plocha 117 m2 vše v k.ú. Kouty, smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 23.2.2022.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o pronájmu nebytových prostor ze dne (není uveden datum) uzavřená s fyzickou osobou, na pronájem prostor v domě č.p. 81 v Koutech na dobu neurčitou od 1.4.2022, schválená zastupitelstvem obce dne 23.2.2022.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr o výpůjčce pozemku p.č. 693/2 o výměře 216 m² a st. 189 o výměře 49 m², jehož součástí je stavba budova bez č.p. Rybárna a parc. č. 692 vodní plocha o výměře 1129 m² a parc. č. 691 vodní plocha 117 m² vše v k.ú. Kouty, zveřejněn dle doložky od 27.1.2022 do 13.2.2022.
- záměr o pronájmu nebytových prostor v domě č.p. 81 v Koutech, zveřejněn dle doložky od 27.1.2022 do 13.2.2022.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-6025475/VB/01 ze dne 24.5.2022 uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce, a.s. za jednorázovou náhradu Kč 1.000,00.
- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 16.11.2022 se Středočeským krajem (povinný), schválená zastupitelstvem dne 27.10.2022 Kč 99.700,00.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 29.6.2022 ve výši Kč 5.000,00 pro rok 2022, příjemce dotace Panenky z Kout z.s., poskytnutí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 29.12.2021, příjemce není povinen předložit vyúčtování.
- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 29.6.2022 ve výši Kč 10.000,00 pro rok 2022, příjemce dotace Koutečtí rybáři, z.s., poskytnutí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 29.12.2021, příjemce není povinen předložit vyúčtování.

Dohody o provedení práce

- ze dne 18.5.2022, v rozsahu 72 hodin od 18.5.2022 do 31.5.2022, sekání křovinořezem v obci a okolí, mzdový list za květen -72 hodin
- ze dne 1.8.2022, v rozsahu 24 hodin od 1.8.2022 do 31.8.2022, natření pergoly a venkovních stolů a lavic, mzdový list za srpen -24 hodin

Smlouvy ostatní

- Darovací smlouva ze dne (není uvedeno datum) na darování movité věci (kuchyňská linka) v hodnotě Kč 833,00, dárce České spořitelna, a.s., obdarovaná obec. S uzavřením smlouvy vyslovalo souhlas zastupitelstvo obce dne 21.9.2022.
- Darovací smlouva ze dne (není uvedeno datum) na darování movité věci (skartovač HSM) v hodnotě Kč 183,00, dárce České spořitelna, a.s., obdarovaná obec. S uzavřením smlouvy vyslovalo souhlas zastupitelstvo obce dne 21.9.2022.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka poptávkového řízení s názvem - "Rekonstrukce sociálního zařízení v budově č.p. 23 obecní hospoda v Koutech“ zejména: nabídky 3 zhotovitelů - Yavorchak Vasyľ, BORODISTAV s.r.o., Viktor Shetelya), zápis z hodnocení nabídek ze dne 20.5.2022, prohlášení o nepodjatosti člena hodnotící komise ze dne 23.5.2022, zápis zastupitelstva obce ze dne 23.5.2022 (zastupitelstvo obce schválilo usnesením č. 33/2022 nabídku dodavatele BORODISTAV s.r.o – nejnižší nabídková cena Kč 498.438,40 včetně DPH a pověřilo starostu podpisem smlouvy o dílo). Cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne (není uveden datum).

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice obce Kouty pro zadávání zakázek malého rozsahu č. 1/2016.
- Vnitřní směrnice pro zadávání zakázek malého rozsahu Obce Kouty ze dne 21.9.2022, schválená zastupitelstvem obce dne 21.9.2022.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 29.12.2021, 23.2.2022, 28.3.2022, 23.5.2022, 14.7.2022, 21.9.2022, 19.10.2022, 27.10.2022, 4.11.2022, 7.12.2022, 30.12.2022- nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období Obec Kouty, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, 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 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 Kouty:

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 Kouty 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	12,45 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,17 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	1,25 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 881 000,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 690 234,00 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.

Kouty 23.03.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Dana Matějková

.....
kontrolorka

Ing. Daniela Jeřábková

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

Martin Pelichovský
starosta obce Kouty

.....
dne 23.03.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Simona Marková
2	1 x	Obec Kouty	Martin Pelichovský