

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### HŘEBEČNÍKY

IČ: 00243752

za rok 2022

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

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.10.2022
- 06.06.2023

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:

**Hřebečnky**  
Hřebečnky 36  
270 41 Slabce

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Markéta Vejražková**  
**Bc. Anežka Hvízd'alová**

#### Zástupci obce:

**Mgr. Václav Krůta** - starosta  
**Vlasta Bohuslavová** - 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 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 06.06.2023 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**

- platný pro rok 2022, návrh zveřejněn v době od 27.11.2019 do 14.12.2019, schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2019, schválený výhled zveřejněn dne 27.12.2019

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn v době od 24.11.2021 do 10.12.2021

### **Schválený rozpočet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 10.12.2021 jako vyrovnaný, závazné ukazatele - paragrafy, schválený rozpočet zveřejněn dne 6.1.2022

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené starostou obce dne 14.1.2022, zveřejněno dne 14.2.2022
- č. 2 schválené starostou obce dne 7.3.2022, zveřejněno dne 6.4.2022
- č. 3 schválené starostou obce dne 15.6.2022, zveřejněno dne 8.7.2022
- č. 4 schválené starostou obce dne 24.8.2022, zveřejněno dne 21.9.2022
- č. 5 schválené starostou obce dne 7.10.2022, zveřejněno dne 4.11.2022
- č. 6 schválené starostou obce dne 2.12.2022, zveřejněno dne 29.12.2022

### **Závěrečný účet**

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 24.6.2022 s vyjádřením „ bez výhrad“, návrh zveřejněn v době od 6.6.2022 do 24.6.2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 30.6.2022

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 30.9.2022 ( ze dne 7.10.2022), k 31.12.2022 ( ze dne 23.1.2023)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2022 ( ze dne 12.10.2022), k 31.12.2022 ( ze dne 9.2.2023)

### **Rozvaha**

- k 30.9.2022 ( ze dne 12.10.2022), k 31.12.2022 ( ze dne 9.2.2023)

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2022 ( ze dne 12.10.2022), k 31.12.2022 ( ze dne 9.2.2023)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2022

### **Hlavní kniha**

- za září a prosinec, dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- k 19.10.2022, počet faktur 135, 31.12.2022, počet faktur 162

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 20.10.2022, počet faktur 66, 31.12.2022, počet faktur 103

### **Faktura**

- dodavatelská č. 110 z 5.9.2022 - č. 124 z 30.9.2022, č. 148 z 1.12.2022 - č. 162 z 30.12.2022
- odběratelská č. 28 z 26.9.2022, č. 80 z 1.12.2022 - č. 96 z 12.12.2022

### **Bankovní výpis**

- č. 9 z 30.9.2022, č. 12 z 31.12.2022 k běžnému účtu č. 1326221/0100 - Komerční banka a.s., doklad č. 22-801-00043 z 5.9.2022 - č. 22-801-00047 z 30.9.2022, č. 22-801-00065 z 31.12.2022
- č. 21 z 30.9.2022, č. 28 z 30.12.2022 k účtu č. 94-2812221/0710 - Česká národní banka, doklad č. 22-803-00021 z 30.9.2022, č. 22-803-00028 z 30.12.2022

### **Účetní doklad**

- č. 22-007-00026 z 24.6.2022 - přeúčtování hospodářského výsledku

### **Pokladní kniha (deník)**

- za říjen a září a prosinec skonto pokladní hotovosti ve výši 13 657,00 Kč, souhlasí se stavem v pokladní knize, doklad č. 100

### **Pokladní doklad**

- č. 83 z 21.9.2022 - č. 90 z 30.9.2022, č. 109 z 1.12.2022 - č. 122 z 29.12.2022

### **Evidence poplatků**

- v excelových tabulkách

### **Evidence majetku**

- vedena v elektronické podobě v modulu Keo

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022, Výpisů z listů vlastnictví k 31.12.2022

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- neuvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a členové zastupitelstva, dle mzdových listů za rok 2022

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 24.6.2022.

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

- Směnná smlouva ze dne 31.1.2022, obec směňuje pozemek parcelní č. 568 za pozemek parcelní č. 542/4 v katastrálním území Týřovice nad Berounkou, směna schválena zastupitelstvem obce dne 28.5.2021.

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- ke směnné smlouvě ze dne 31.1.2022, záměr zveřejněn v době od 12.5.2021 do 28.5.2021

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.12.2022 na „Knihovnice“ - rozsah práce 12 hodin za měsíc
- ze dne 1.9.2022 na „příprava voleb“ - rozsah práce 25 hodin
- ze dne 31.8.2022 na „údržba veřejných prostranství“ - rozsah práce 16,5 hodin za měsíc

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 10.12.2021 (schválený rozpočet), ze dne 9.3.2022, ze dne 3.6.2022, ze dne 15.6.2022, ze dne 24.6.2022 (schválen závěrečný účet a účetní závěrka obce), ze dne 17.9.2022, ze dne 21.10.2022 (ustavující), ze dne 17.12.2022, nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Hřebečnický, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, darovací, nájmní, 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, nehospoďarila 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 ručitélského 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

## ***B. Zjištění z přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Hřebečnický:

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 Hřebečnky 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	<b>0,37 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>2,19 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **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.

Hřebečnky 06.06.2023

Podpisy kontrolorů:

Markéta Vejražková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Anežka Hvížd'alová

.....  
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 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Mgr. Václav Krůta, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hřebečnický ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Václav Krůta  
starosta obce Hřebečnický

.....  
dne 06.06.2023

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Vejražková
2	1 x	Obec Hřebečnický	Mgr. Václav Krůta