

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 000336/2023/KUSK
SpZn: SZ_072144/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BERNARDOV

IČ: 00640301
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Bernardov za rok 2022 bylo zahájeno dne 03.01.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

▪ 30.01.2023

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:

Bernardov
Bernardov 13
284 01 Kutná Hora 1

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Mgr. Jan Pavel - starosta
Libuše Loužilová – místostarostka
Hana Izajová - 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 hospodář 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 30.01.2023 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

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2022 - 2023, zveřejněný v termínu 28.11.2020 - 15.12.2020
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2022 - 2023, schválený zastupitelstvem obce 14.12.2021, zveřejněn elektronicky 16.12.2020
- návrh střednědobého výhledu na rok 2023 - 2024, zveřejněný 19.11.2021 - 7.12.2021
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2023 - 2024 schválený zastupitelstvem obce 15.12.2021, zveřejněn 16.12.2021

Návrh rozpočtu

- na rok 2022, zveřejněn 24.11.2021 - 31.12.2021

Schválený rozpočet

- na rok 2022 schválený zastupitelstvem obce 15.12.2021 jako vyrovnaný, zveřejněn od 16.12.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 13.4.2022, zveřejněno 27.4.2022
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 27.4.2022, zveřejněno 11.5.2022
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 29.6.2022, zveřejněno 11.7.2022
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 21.10.2022, zveřejněno 26.10.2022
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 2.11.2022, zveřejněno 16.11.2022
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 30.11.2022, zveřejněno 7.12.2022
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce 21.12.2022, zveřejněno 28.12.2022

Závěrečný účet

- za rok 2021 projednán a schválen zastupitelstvem obce 29.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn 29.6.2022
- návrh závěrečného účtu zveřejněný v termínu 8.6.2022 - 29.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2022 ze dne 19.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2022 ze dne 30.1.2023

Rozvaha

- k 31.12.2022 ze dne 30.1.2023

Příloha rozvahy

- k 31.12.2022 ze dne 30.1.2023

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2022

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 12/2022 ze dne 30.1.2023

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2022 celkem 103 dodavatelských faktur

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 2200100031 - 2200100103

Bankovní výpis

- č.: 49 - 136 běžného účtu KB a.s. 15327161/0100
- č.: 5 - 12 bankovního účtu ČNB 94-6519161/0710

Účetní doklad

- č. 2200500001 - 2200500005, 2200500009, 2200500013, 2200500020, 2200500035 - 2200500037, 2200500041, 2200500042

Pokladní kniha (deník)

- za období 03, 09 - 12/2022

Pokladní doklad

- č.: 2270100012 - 2270100022, 2270100086 - 2270100139

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za období 08 - 12/2022

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce schválených v zastupitelstvu obce 15.7.2020, 21.10.2022
- měsíční odměny zastupitelů za období 08 - 12/2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2021, schválená zastupitelstvem obce 29.6.2022

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

- Směnná smlouva ze dne 21.10.2022 na směnu pozemku p.č. 1109 o výměře 579 m² v k.ú. Bernardov, směňující obec Bernardov a město Kutná Hora

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr na směnu pozemku p.č. 1109 o výměře 579 m² v k.ú. Bernardov, zveřejněn 19.5.2021 - 6.6.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o smlouvě budoucí a zřízení služebnosti inženýrské sítě č. S-2237/00066001/2021-KH/JR/BS ze dne 8.2.2022 na pozemku p.č. 1115 - silnice III/3225 v k.ú. Bernardov, budoucí oprávněná obec, budoucí povinný Středočeský kraj, zastoupený Krajskou správou a údržbou silnic Středočeského kraje, příspěvková organizace

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace - změna i.č. 117D531000094 vydané dne 19.5.2022 Ministerstvem pro místní rozvoj ČR, dotace v max. výši 117.612,- Kč na územní plán Bernardov – nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 29.4.2022 na práci knihovnice
- ze dne 1.6.2022 na zednické práce
- ze dne 1.12.2022 na elektro práce

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 15.12.2021, 26.1.2022, 16.3.2022, 13.4.2022, 27.4.2022, 29.6.2022, 7.9.2022, 21.10.2022, 2.11.2022, 30.11.2022, 21.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Bernardov, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, 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, 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 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 Bernardov:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Bernardov 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,33 %
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 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.

Bernardov 30.01.2023

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

Ing. Helena Francová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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.

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. Jan Pavel, starosta obce. Dále starosta obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bernardov ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Jan Pavel
starosta obce Bernardov



Jan Pavel
.....
dne 30.01.2023

Obec Bernardov
284 01 Kutná Hora I

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Bernardov	Mgr. Jan Pavel