

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
obce ZBIZUBY
IČ 00236632
za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření obce Zbizuby za rok 2022 bylo zahájeno dne 01.08.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 19.10.2022

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).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce: Zbizuby
Zbizuby 51
285 04 Uhlířské Janovice

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Jiří Černovský
- kontroloři: Ing. Helena Francová
Ing. Radka Fuchsová

Obec zastupovaly:

Helena Buriánková - starostka
Jana Lejnarová - hlavní 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 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 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

- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2021 - 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 12.12.2019, zveřejněn 18.12.2019
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2023 - 2025, zveřejněn 23.11.2021 - 9.12.2021
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2023 - 2025, schválený zastupitelstvem obce dne 9.12.2021, zveřejněn 14.12.2021

Návrh rozpočtu

- na rok 2022, zveřejněn 23.11.2021 - 9.12.2021

Schválený rozpočet

- na rok 2022 schválený zastupitelstvem obec 9.12.2021, zveřejněn 3.1.2022
- rozpis rozpočtu ze dne 3.1.2022

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 17.3.2022, zveřejněno dne 4.4.2022
- č. 2 - schváleno starostkou obce dne 31.3.2022, zveřejněno dne 4.4.2022
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 23.6.2022, zveřejněno dne 14.7.2022
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15.9.2022, zveřejněno dne 17.10.2022

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 23.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn 12.7.2022
- Doložka o zveřejnění návrhu 6.6.2022 - 23.6.2022 (na www stránkách obce zveřejněn dosud)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2022 ze dne 19.10.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2022 ze dne 19.10.2022

Rozvaha

- k 30.9.2022 ze dne 19.10.2022

Příloha rozvahy

- k 30.9.2022 ze dne 19.10.2022

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2022

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 09/2022

Faktura

- dodavatelská č.: 710069 - 710135
- odběratelská č.: 2022005 - 2022009

Bankovní výpis

- č.: 8, 9 běžného účtu ČS a.s. 443563339/0800
- č.: 11, 20, 21, 25 bankovního účtu ČNB 94-7917161/0710
- č.: 9 úvěrového účtu ČS a.s. 317021459/0800
- č.: 10 spořicího účtu Fio banka a.s. 2100767435/2010
- č.: 167 - 183 běžného účtu Fio banka a.s. 443563339/2010
- č.: 14 běžného účtu Fio banka a.s. 2501876472/2010
- č.: 9 běžného účtu fondu kanalizace Fio banka a.s. 2901736516/2010

Účetní doklad

- č.: 610001, 610005, 610006, 610009, 610012, 610022, 610027, 610037 - 610039, 920001 - 920009

Pokladní kniha (deník)

- pokladní kniha hlavní pokladny za období 01, 09/2022
- stop stav pokladní hotovosti hlavní pokladny k 19.10.2022 (11:15 hodin) shodný se zůstatkem v pokladní knize činil 46.716,- Kč

Pokladní doklad

- č.: 22000001 - 22000011, 22000326 - 22000336

Evidence poplatků

- za tuhý komunální odpad k 30.9.2022

Mzdová agenda

- Přehled odvodu sociálního pojištění za období 02 - 09/2022

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce schválených v zastupitelstvu obce 13.12.2018 a 12.12.2019
- Výplatní lístky měsíčních odměn zastupitelů za období 08, 09/2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k rozvahovému dni 31.12.2021, schválená zastupitelstvem obce 23.6.2022

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

- Prohlášení vkladatele o vnesení nepeněžitých vkladů uzavřená 21.4.2022 mezi obcí Zbizuby jako vkladatelem a obchodní společností Vodohospodářská společnost Vrchlice-Maleč, a.s. Kutná Hora
- Smlouva o úpisu akcií uzavřená 21.4.2022 mezi obcí Zbizuby - upisovatel a společností Vodohospodářská společnost Vrchlice-Maleč, a.s. Kutná Hora
- Kupní smlouva s věcným právem předkupním a věcným právem zpětné koupě ze dne 7.2.2022 na prodej pozemku p.č. 637 a části pozemku p.č. 1566/1 v k.ú. Zbizuby, prodávající obec Zbizuby, kupující fyzická osoba

- Kupní smlouva s věcným právem předkupním a věcným právem zpětné koupě ze dne 24.8.2022 na prodej pozemku p.č. 281/7 o výměře 1419 m² v k.ú. Vlková, prodávající obec Zbizuby, kupující fyzické osoby
- Kupní smlouva ze dne 24.8.2022 na nákup pozemku p.č. st. 190 o výměře 175 m² v k.ú. Vlková, prodávající fyzická osoba, kupující obec Zbizuby

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 5.5.2022 na poskytnutí peněžního daru ve výši 15.000,- Kč z rozpočtu obce Zbizuby, příjemce TJ Vlková, z.s. Vlková
- Darovací smlouva ze dne 18.7.2022 na poskytnutí peněžního daru ve výši 5.000,- Kč z rozpočtu obce Zbizuby, příjemce Mateřská škola Jindice
- Darovací smlouva ze dne 30.6.2022 na poskytnutí peněžního daru ve výši 5.000,- Kč z rozpočtu obce Zbizuby, příjemce Spolek Pramínek z.s., Sudějov

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva pro umístění Z-boxu a spolupráci při jeho provozování ze dne 27.6.2022, výpůjčka části pozemku p.č. st. 173 o výměře 2 m² v k.ú. Zbizuby, smluvní partner obec Zbizuby, provozovatel Zásilkovna s.r.o., Praha 9
- Smlouva o výpůjčce zasedací místnosti v budově č.p. 70 ve Zbizubech, půjčitel obec Zbizuby, vypůjčitelé fyzické osoby

Smlouvy nájemní

- Smlouva o pachtu kanalizace a ČOV ze dne 30.3.2022, propachtovatel obec Zbizuby, pachtýř Vodohospodářská společnost Vrchlice - Maleč, a.s.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce vložit nepeněžitý vklad kanalizace a ČOV Zbizuby do Vodohospodářské společnosti Vrchlice-Maleč, a.s. Kutná Hora, zveřejněn 13.4.2021 - 29.4.2021
- Záměr obce propachtovat nemovitý majetek tlaková kanalizace a ČOV (ke Smlouvě o pachtu z 30.3.2022), zveřejněn 28.2.2022 - 17.3.2022
- Záměr obce prodat část pozemku p.č. 637 o výměře 620 m² a p.č. 1566/1 o výměře 330 m² v k.ú. Zbizuby, zveřejněn 6.9.2021 - 23.9.2021
- Záměr obce prodat část pozemku p.č. 637 o výměře 250 m² v k.ú. Zbizuby, zveřejněn 6.9.2021 - 23.9.2021
- Záměr obce prodat pozemek p.č. 281/7 o výměře 1419 m² v k.ú. Vlková, zveřejněn 28.2.2022 - 17.3.2022
- Záměr obce vypůjčit část pozemku p.č. st.173 o výměře 2 m² v k.ú. Zbizuby, zveřejněn 6.6.2022 - 23.6.2022
- Záměr obce vypůjčit zasedací místnost, chodbu, technickou místnost a dvě WC v přízemí objektu č.p. 70 ve Zbizuby, zveřejněn 6.6.2022 - 23.6.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene služebnosti č. IV-12-6025895/1 ze dne 20.9.2022, povinná obec Zbizuby, oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín
- Smlouva o zřízení věcného břemene služebnosti č. IV-12-6025893/1 ze dne 29.3.2022, povinná obec Zbizuby, oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 10.1.2022 o poskytnutí dotace ve výši 3.000,- Kč na akci "Čistá řeka Sázava 2022", poskytovatel obec Zbizuby, příjemce Posázaví o.p.s. Jemniště
- Závěrečná zpráva o realizaci projektu ze dne 10.6.2022

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.6.2022 úklid veřejného prostranství v obci Koblasko
- ze dne 1.2.2022 kácení dřevin včetně jejich úklidu

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu "Oprava výtluků a prasklin na obecních místních a účelových komunikacích ve všech částech obce Zbizuby tryskovou metodou" - výzva zveřejněna na úřední desce a elektronické úřední desce 4.4.-21.4.2022, doručeny dvě nabídky, zastupitelstvo obce 23.6.2022 vybralo nabídku s nižší nabídkovou cenou dodavatele Specializované stavební činnosti - Michaela Dömová, Sadská
- Objednávka ze dne 24.6.2022 na opravu výtluků a prasklin na obecních místních a účelových komunikacích ve všech částech obce Zbizuby tryskovou metodou za 406.560,- Kč včetně DPH, dodavatel Specializované stavební činnosti - Michaela Dömová, Sadská

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 9.2 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinná od 10.1.2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- usnesené ze zastupitelstva konaných dne: 9.12.2021, 17.3.2022, 23.6.2022, 15.9.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Zbizuby, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, smlouvu o výprose, o nabytí, převodu, nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospoďařila 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 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 peněžní fond, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Výsledek dílčího přezkoumání obce

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Zbizuby:

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 19.10.2022



Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

Ing. Radka Fuchsová

Jiří Černovský

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Zbizuby o počtu 6 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 2 obdržela paní

OBEK ZBIZUBY
ZBIZUBY 51
285 04 UHLÍŘSKÉ JANOVICE
IČ: 00236632 DIČ: CZ00236632

Helena Buriánková
starostka obce

dne 19.10.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Zbizuby	Helena Buriánková

Upozornění:

- Účetní obce byla upozorněna na dodržování postupů účtování přijatých transferů dle ČUS č. 703.