

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 089005/2022/KUSK
SpZn: SZ_066444/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

MOČOVICE

IČ: 00640077
za rok 2022

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22.05.2023
- 20.12.2022

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:

Močovice
Močovice 96
286 01 Čáslav

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Ing. Milan Kos - starosta
Hana Strnadelová - 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 22.05.2023 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

- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2018 - 2022 schválený zastupitelstvem obce 22.11.2017, zveřejněn 27.11.2017
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2021 - 2023, zveřejněný v termínu 10.11.2020 - 25.11.2020
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2021 - 2023 schválený zastupitelstvem obce 25.11.2020, zveřejněn 4.12.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2022
- zveřejnění návrhu rozpočtu v termínu 6.11.2021 - 8.12.2021

Schválený rozpočet

- na rok 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 8.12.2021, není zřejmé z usnesení jaký rozpočet je schvalován, zveřejněn elektronicky 15.12.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 16.2.2022, zveřejněno 8.3.2022
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 30.3.2022, zveřejněno 6.4.2022
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 20.4.2022, zveřejněno 24.4.2022
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 15.6.2022, zveřejněno 21.6.2022
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 26.8.2022, zveřejněno 30.8.2022
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 14.9.2022, zveřejněno 19.9.2022
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 16.11.2022, zveřejněno 18.11.2022
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce dne 7.12.2022, zveřejněno 14.12.2022
- č. 9 schválené starostou obce 30.12.2022 na základě pověření zastupitelstvem obce dne 28.4.2021, zveřejněno 31.12.2022

Závěrečný účet

- za rok 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 15.6 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněný v termínu 19.5.2021 - 15.6.2022 (na www stránkách obce zveřejněn dosud)
- schválený závěrečný účet zveřejněn elektronicky 21.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.11.2022 ze dne 13.12.2022
- k 31.12.2022 ze dne 10.2.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2022 ze dne 15.10.2022
- k 31.12.2022 ze dne 10.2.2023

Rozvaha

- k 30.9.2022 ze dne 15.10.2022
- k 31.12.2022 ze dne 10.2.2023

Příloha rozvahy

- k 30.9.2022 ze dne 15.10.2022
- k 31.12.2022 ze dne 10.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2022

Hlavní kniha

- analytická obrátová hlavní kniha za období 11/2022 ze dne 19.12.2022
- analytická obrátová hlavní kniha za období 12/2022 ze dne 30.1.2023

Kniha došlých faktur

- k 16.12.2022 (celkem 168 faktur), k 31.12.2022 (celkem 178 faktur)

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 500080 - 500178
- odběratelské faktury č.: 2022001

Bankovní výpis

- č.: 37 - 62 běžného účtu ČS a.s. 443552348/0800
- č.: 18 - 35, 37 bankovního účtu ČNB 94-8311161/0710
- č.: 22, 24 úvěrového účtu ČS a.s. 437681419/0800
- č.: 22, 24 úvěrového účtu ČS a.s. 495206149/0800

Účetní doklad

- č.: 900002, 900007, 900009, 900010, 900027, 900032, 900039, 900042, 900052 - 900054, 900057, 900058, 900103, 900104, 900135 - 900150

Pokladní kniha (deník)

- pokladní kniha hlavní pokladny za období 10, 11, 12/2022
- stop stav pokladní hotovosti k 20.12.2022 (11:15 hodin) shodný se zůstatkem v pokladní knize činil 12.906,- Kč

Pokladní doklad

- č.: 400129 - 400169

Evidence poplatků

- místní poplatek za tuhý komunální odpad k 31.12.2022

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 09 - 12/2022

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce schválených v zastupitelstvu obce 12.12.2018, 25.11.2020 a 19.10.2022
- Měsíční odměny zastupitelů za období 09 - 12/2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2021, schválená zastupitelstvem obce 15.6.2022
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola Močovice sestavené k 31.12.2021, schválená zastupitelstvem obce 15.6.2022

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2022 ze dne 15.3.2023 Mateřská škola Močovice

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2022 ze dne 15.3.2023 Mateřská škola Močovice

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo 22146/2022 uzavřená dne 22.4.2022 se zhotovitelem Elektro Martínek, s.r.o. Kolín na realizaci díla "Močovice, U hřbitova rozšíření VO", cena díla 331.869,- Kč bez DPH
- Dodatek č. 1 ze dne 22.4.2022 ke Smlouvě o dílo ze dne 22.4.2022, předmětem Dodatku č. 1 je rozšíření předmětu zakázky o doplnění jednoho světelného bodu VO a navýšení ceny o 61.544,- Kč bez DPH

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

- Kupní smlouva ze dne 15.6.2022 na prodej pozemku p.č. 1041 o výměře 66 m² v k.ú. Močovice, prodávající obec, kupující fyzické osoby
- Kupní smlouva ze dne 30.11.2022 na prodej části pozemku p.č. 569/1 díl "a" o výměře 23 m² v k.ú. Močovice, prodávající obec, kupující fyzická osoba

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva ze dne 29.9.2022 na pacht části pozemků v k.ú. Močovice určených k zemědělské výrobě, propachtovatel obec, pachtýř R.Kratochvíl, Močovice

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na pacht části pozemků v k.ú. Močovice určených k zemědělské výrobě, zveřejněn 31.8.2022 - 15.9.2022
- Záměr na vložení majetku do společnosti Vodohospodářská společnost Vrchlice - Maleč, a.s. Kutná Hora, zveřejněn 29.4.2021 - 18.5.2021
- Záměr na prodej pozemku p.č. 1041 o výměře 66 m² v k.ú. Močovice, zveřejněn 20.2.2019 - 13.3.2019
- Záměr na prodej pozemku části pozemku p.č. 569/1 o výměře 23 m² v k.ú. Močovice, zveřejněn 22.4.2018 - 16.5.2018

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 7DHM210214 ze dne 14.12.2022 oprávněná obec, povinný Povodí Labe, státní podnik Hradec Králové
- Smlouva o zřízení věcného břemene služebnosti ze dne 29.6.2022 oprávněná obec, povinný fyzická osoba

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydané 19.9.2022 Ministerstvem pro místní rozvoj ČR o poskytnutí neinvestiční dotace v max. výši 1.408.410,-Kč na opravu místní komunikace
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace vydané 24.10.2022 Ministerstvem obrany ČR o poskytnutí neinvestiční dotace v max. výši 358.837,-Kč na restaurování pomníku obětem
- Rozhodnutí č. 5211200139 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 14.9.2022, dotace ve výši 3.442.498,15 Kč na realizaci akce "Rekonstrukce obchodu s hostincem"
- Smlouva č. 1437/B1/2022 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2022 ze dne 21.11.2022 , dotace ve výši 802.767,- Kč na realizaci akce "Močovice - chodníky podél sil. III/33721 - úsek A"
- Smlouva č. 1437/B2/2022 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2022 ze dne 21.11.2022 , dotace ve výši 1.034.784,- Kč na realizaci akce "Močovice - chodníky podél sil. III/33721 - úsek C + D"
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva č. 1/22 o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce ze dne 7.4.2022, dotace ve výši 48.000,- Kč na celoroční činnost organizace, příjemce Sokol Močovice z.s., Močovice
- Vyúčtování přijaté dotace ze dne 30.1.2023
- Smlouva č. 2/22 o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce ze dne 7.4.2022, dotace ve výši 30.000,- Kč na celoroční činnost organizace, příjemce SDH Močovice
- Vyúčtování přijaté dotace nedatované
- Smlouva č. 4/22 o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce ze dne 7.4.2022, dotace ve výši 30.000,- Kč na výlety dětí a rodiče, příjemce J.Nevolová, Močovice

Dohody o provedení práce

- ze dne 28.9.2022 přešití závěsů do sokolovny
- ze dne 31.8.2022 rozvoz obědů z Čáslavi do Mateřské školy Močovice
- ze dne 31.7.2022 drobné vnitřní natěračské práce

Smlouvy ostatní

- Smlouva o úpisu akcií uzavřená dne 25.4.2022 včetně vkládaného majetku do společnosti Vodohospodářská společnost Vrchlice - Maleč, a.s. Kutná Hora

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 30.6.2021, 8.12.2021, 16.2.2022, 30.3.2022, 20.4.2022, 15.6.2022, 20.7.2022, 26.8.2022, 14.9.2022, 19.10.2022, 16.11.2022, 7.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol ze dne 28.12.2022 o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené u Mateřské školy Močovice za období 1.1.2022 - 30.9.2022

V kontrolovaném období obec Močovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, 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 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, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Močovice:

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 Močovice 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	0,02 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,44 %
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 4 014 873,00 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.

Močovice 22.05.2023

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. 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 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Ing. Milan Kos, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Močovice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Milan Kos
starosta obce Močovice

OBEC MOČOVICE
286 01 Čáslav
IČ: 00 64 00 71

dne 22.05.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Močovice	Ing. Milan Kos

