

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 088819/2022/KUSK
SpZn: SZ_074926/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ČERVENÉ JANOVICE

IČ: 00236047
za rok 2022

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 20.12.2022
- 13.02.2023

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:

Červené Janovice
Červené Janovice 102
285 42 Červené Janovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Bc. Miroslav Ptáček - starosta
Eva Nešporová - hlavní 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 13.02.2023 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 2021 - 2023 schválený zastupitelstvem obce 17.12.2020, zveřejněn 31.12.2020
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2023 - 2025 zveřejněn 11.1.2022 - 17.2.2022
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2023 - 2025 schválený zastupitelstvem obce 27.1.2022, zveřejněn 17.2.2022

Návrh rozpočtu

- na rok 2022, zveřejněn v termínu 29.11.2021 - 24.12.2021

Schválený rozpočet

- na rok 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 20.12.2021 jako schodkový, schodek kryt přebytky z minulých let, zveřejněn elektronicky 31.12.2021
- rozpis rozpočtu 2022 ze dne 20.12.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Sdělení závazných ukazatelů - příspěvku na rok 2022 ve výši 1.217.000,- Kč zřízené příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Červené Janovice ze dne 5.1.2022

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 27.1.2022, zveřejněno 21.2.2022
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 3.3.2022, zveřejněno 18.3.2022
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 7.4.2022, zveřejněno 21.4.2022
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 17.5.2022, zveřejněno 1.6.2022
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 21.6.2022, zveřejněno 15.7.2022
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 6.9.2022, zveřejněno 27.9.2022
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 24.11.2022, zveřejněno 9.12.2022
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce dne 21.12.2022, zveřejněno 12.1.2023

Závěrečný účet

- za rok 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 7.4.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn elektronicky 22.4.2022
- návrh závěrečného účtu zveřejněn v termínu 17.3.2022 - 22.4.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.11.2022 ze dne 12.12.2022
- k 31.12.2022 ze dne 22.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2022 ze dne 24.10.2022
- k 31.12.2022 ze dne 12.2.2023

Rozvaha

- k 30.9.2022 ze dne 24.10.2022
- k 31.12.2022 ze dne 12.2.2023

Příloha rozvahy

- k 30.9.2022 ze dne 24.10.2022
- k 31.12.2022 ze dne 12.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2022

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 11/2022
- analytická předvaha za období 12/2022 ze dne 13.2.2023

Kniha došlých faktur

- k 20.12.2022 (celkem 282 faktur), k 31.12.2022 (celkem 312 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- k 20.12.2022 (celkem 25 faktur), k 31.12.2022 (celkem 30 faktur)

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 2200100195 - 2200100279
- odběratelské faktury č.: 2200200019 - 2200200025

Bankovní výpis

- č.: 9, 10, 11, 12 běžného účtu ČS a.s. 443539339/0800
- č.: 17 - 26, 29 bankovního účtu ČNB 94-3318161/0710
- č.: 4 úvěrového účtu ČS a.s. 337278489/0800 (úvěr splacen k 30.4.2022)

Účetní doklad

- č.: 2200500018, 2200500022 - 2200500025, 2200500027 - 2200500047, 2200500052, 2200500053, 2200500077, 2200500078, 2200500081, 2200500084, 2200500087 - 2200500092, 2200900001 - 2200900007, 2200900027, 2200900047 - 2200900055, 2200900075

Pokladní kniha (deník)

- pokladní kniha hlavní pokladny za období 03, 10/2022
- stop stav pokladní hotovosti hlavní pokladny k 20.12.2022 (7:10 hodin) shodný se zůstatkem v pokladní knize činil 28.852,- Kč

Pokladní doklad

- č.: 2270100152 - 2270100227, 2270100687 - 2270100746

Evidence poplatků

- k 30.11.2022 za tuhý komunální odpad

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za období 08 - 11/2022

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce 19.12.2019 a 20.10.2022
- Měsíční odměny zastupitelů za období 08 - 11/2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce Červené Janovice sestavené k 31.12.2021, schválené zastupitelstvem obce 3.3.2022
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Červené Janovice sestavené k 31.12.2021, schválené zastupitelstvem obce 3.3.2022

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2022 ze dne 20.10.2022 Základní škola a Mateřská škola Červené Janovice
- k 31.12.2022 ze dne 9.2.2023 Základní škola a Mateřská škola Červené Janovice

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2022 ze dne 20.10.2022 Základní škola a Mateřská škola Červené Janovice
- k 31.12.2022 ze dne 9.2.2023 Základní škola a Mateřská škola Červené Janovice

Smlouvy o dílo

- Kupní smlouva ze dne 23.5.2022 na dodávku traktoru Zetor 6341 s nakladačem Trac-lift a lopatou 1,8 m, prodávající Tomáš Bednář Křtěnov, kupní cena 585.000,- Kč bez DPH

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

- Darovací smlouva č. S-2867/MJT/2022 ze dne 20.6.2022, darování pozemku p.č. 1155/2 o výměře 433 m² v k.ú. Červené Janovice, dárce Středočeský kraj, obdarovaný obec Červené Janovice
- Kupní smlouva ze dne 6.6.2022 na prodej pozemku p.č. 648/2 o výměře 26 m² v k.ú. Vilémovice u Červených Janovic, prodávající obec Červené Janovice, kupující fyzická osoba

Smlouvy nájemní

- Dodatek č.1 ze dne 30.6.2022 ke smlouvě o pronájmu sportovního zařízení, prodloužení pronájmu sportovní plochy v osadě Katlov na p.č. 482/2 a 493/10 v k.ú. Červené Janovice, pronajímatel obec Červené Janovice, nájemce Zapsaný spolek chatařů

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr na prodej části pozemku p.č. 648 o výměře cca 30 m² v k.ú. Vilémovice u Červených Janovic, zveřejněn 20.9.2021 - 6.10.2021
- Záměr na prodloužení nájemní smlouvy na pronájem sportovních ploch v osadě Katlov na pozemcích p.č. 482/2 a p.č. 493/10 v k.ú. Červené Janovice, zveřejněn 20.4.2022 - 6.5.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6029089/VB01 ze dne 25.11.2022, povinná obec Červené Janovice, oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6028858/VB01 ze dne 25.11.2022, povinná obec Červené Janovice, oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydané Ministerstvem zemědělství ČR 14.9.2022, id.č. 129D412002401, investiční dotace v max. výši 2.729.000,- Kč na realizaci akce "Červené Janovice - rozšíření vodovodu"
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 30.9.2022 o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Červené Janovice ve výši 45.000,- Kč, příjemce TJ Sokol Červené Janovice, z.s. Červené Janovice

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 1.10.2022 topení ZŠ

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.11.2022 redakční činnost - ČJ listy
- ze dne 19.9.2022 topení OÚ, ZS

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- ze dne 1.9.2022 - údržbář, správce obecního majetku

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku použitého traktoru s čelním nakladačem - průzkum trhu proveden členem zastupitelstva, na základě provedeného průzkumu schválilo zastupitelstvo obce 17.5.2022 nabídku podnikající fyzické osoby Tomáše Bednáře, Křtěnov

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro zadávání zakázek malého rozsahu pro obec Červené Janovice, účinná od 1.7.2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 20.12.2021, 27.1.2022, 3.3.2022, 7.4.2022, 17.5.2022, 21.6.2022, 6.9.2022, 20.10.2022, 24.11.2022, 21.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o kontrole, provedené dne 9.2.2022 za období 01 - 12/2021 u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Červené Janovice
- Záznam z finanční kontroly provedené 13.9.2022 finančním výborem u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Červené Janovice, kontrolované období 02/2022 - 09/2022

V kontrolovaném období obec Červené Janovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, 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 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 Červené Janovice:

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 Červené Janovice 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	1,18 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,52 %
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 1 837 508,46 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.

Červené Janovice 13.02.2023

KRAJSKÝ ÚŘAD 
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....
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 Bc. Miroslav Ptáček, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Červené Janovice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Bc. Miroslav Ptáček
starosta obce Červené Janovice



.....
dne 13.02.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Červené Janovice	Bc. Miroslav Ptáček

