

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 090979/2024/KUSK
Spisová značka: SZ_083468/2024/KUSK

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku

KVĚTNICE
IČ 00640042
za rok 2024

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2024 bylo zahájeno dne 31.07.2024 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo dne 18.10.2024 s odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“, a to na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále také „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů.

Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Květnice

K Dobročovicům 35
250 84 Sibřina

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolorka pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Irena Kovářiková

Členové kontrolní skupiny:

Jiřina Šamanová

Ing. Jarmila Štětinová

Zástupci územního celku:

Ing. Lenka Houžvičková - starostka

Renáta Kuprová - účetní

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.), 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 je prováděno 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

- na roky 2025 až 2026, schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2023, dne 19.12.2023 zveřejněn Střednědobý výhled rozpočtu, kde jsou zahrnuty i roky 2023 a 2024, návrh střednědobého výhledu rozpočtu v termínu 23.11.2023 - 31.01.2023 (dle doložky)

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 28.11.2023 - 31.01.2024 (dle doložky)

Schválený rozpočet

- na rok 2024 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2024, jako schodkový, schodek kryt přebytky minulých let, závaznými ukazateli rozpočtu paragrafy, zveřejněn dne 19.12.2023

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- sděleny Mateřské školce Květnice dopisem dne 02.02.2024

Rozpočtová opatření

- kontrolováno zveřejnění dokumentů k rozpočtovému procesu:
- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21.02.2024, zveřejněno dne 26.02.2024
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19.06.2024, zveřejněno dne 28.06.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.06.2024 ze dne 18.07.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.06.2024 ze dne 18.07.2024

Rozvaha

- k 30.06.2024 ze dne 18.07.2024

Příloha rozvahy

- k 30.06.2024 ze dne 18.07.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- k 30.06.2024

Účetní deník

- k 30.06.2024

Kniha došlých faktur

- ke dni 30.09.2024 do faktury č. 2024271

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 08.10.2024 do faktury č. 2400787

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 2024151 ze dne 03.06.2024 - č. 2024155 ze dne 04.06.2024, č. 2024158 ze dne 05.06.2024 - č. 2024162 ze dne 06.06.2024, č. 2024166 ze dne 10.06.2024 - č. 2024172 ze dne 14.06.2024, č. 2024179 ze dne 19.06.2024 - č. 2024185 ze dne 26.06.2024
- dle knihy vydaných faktur - č. 2400014 ze dne 23.05.2024 - č. 2400016 ze dne 04.06.2024

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 24822201/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 22 ze dne 02.06.2024 - č. 26 ze dne 30.06.2024
- k běžnému účtu č. 94-2519201/0710 vedenému u ČNB - č. 14 ze dne 05.06.2024 - č. 15 ze dne 28.06.2024
- k běžnému účtu č. 308642501/0300 vedenému u ČSOB, a. s. - č. 6 za období od 01.06.2024 do 30.06.2024
- k spořicímu účtu č. 308641058/0300 vedenému u ČSOB, a. s. - č. 6 za období od 01.06.2024 do 30.06.2024
- k úvěrovému účtu č. 35-1496611597/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 7 za období od 02.06.2024 - 01.07.2024

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 24822201/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 300446 - č. 300545
- k běžnému účtu č. 94-2519201/0710 vedenému u ČNB - č. 310014 - č. 310015
- k běžnému účtu č. 308642501/0300 vedenému u ČSOB, a. s. - č. 330015
- k spořicímu účtu č. 308641058/0300 vedenému u ČSOB, a. s. - č. 350013
- k převodu hospodářského výsledku - č. 620004
- k předpisu mezd - č. 620002
- k majetku č. 000500590

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen 2024 a říjen 2024
- fyzická kontrola pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 18.10.2024 v 08:45 hod. činí 32.222,00 Kč a je shodná s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. V830 ze dne 17.10.2024

Pokladní doklad

- za měsíc červen 2024
- č. P594 ze dne 03.06.2024 - č. V628 ze dne 28.06.2024

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc červen 2024

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové listy za rok 2024 (období leden - červen) neuvolněné starostky, neuvolněné místostarostky a neuvolněného místostarosty

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 19.06.2024 a neschválení účetní závěrky Mateřské školy Květnice dne 19.06.2024

Smlouvy o dílo

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

- Kupní smlouva ze dne 30.05.2024, kdy obec Květnice kupuje od fyzických osob pozemky parc. č. 611/4 o výměře 8 m² (ostatní plocha), pozemky parc. č. 616/11 o výměře 554 m² a č. 616/13 o výměře 238 m² (orná půda), vše v k.ú. Květnice, kupní cena 1.000,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15.05.2024.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. VB 174941/IV-12-6030956 ze dne 27.05.2024, obec Květnice, (povinná), ČEZ Distribuce, a. s. Děčín (IČO 24729035) (oprávněná), předmětem smlouvy je právo oprávněné umístit, provozovat, opravovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy na dobu neurčitou, jednorázová náhrada ve výši 2.000,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15.05.2024.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 01.02.2024, kdy Středočeský kraj poskytuje z Fondu obnovy venkova obci Květnice na zajištění projektu Květnice - oprava MK ul. Šťovíková dotaci v maximální výši 1.346.000,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.11.2023. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 2023/09 ze dne 13.12.2023, č. 2024/1 ze dne 21.02.2024, č. 2024/2 ze dne 15.05.2024, č. 2024/3 ze dne 19.06.2024, č.2024/4 ze dne 11.09.2024, č. 2024/05 ze dne 25.09.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

B. Výsledek dílčího přezkoumání hospodaření

Při dílčím přezkoumání hospodaření:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při předchozím dílčím přezkoumání hospodaření:

Předchozí dílčí přezkoumání hospodaření nebylo vykonáno.

Vyhotoveno dne 18.10.2024

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku zpracovala:

Irena Kovářiková
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku byl zpracován v elektronické podobě, opatřen elektronickým podpisem kontrolorem pověřeným řízením, a pro účely seznámení se s jeho obsahem zaslán datovou schránkou územnímu celku. Za den jeho předání je považován den jeho dodání do datové schránky územního celku.

Pozn:

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky.