

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
obce ZÁRYBY
IČ 00237361
za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření obce Záryby za rok 2022 bylo zahájeno dne 28.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 31.08.2022

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: **Záryby**
Záryby 147
277 13 Kostelec nad Labem

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Alena Zemanová**
- kontroloři: **Bc. Zuzana Svobodová**

Obec zastupovali:

Petr Mašek - starosta
Ing. Jiří Kutílek - hlavní účetní
Bc. Hana Machová – úředník ÚSC

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 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

- na období roku 2021 - 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2020, zveřejněný dne 19. 6. 2020, návrh zveřejněný dne 26. 5. -17. 6. 2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 22. 11. - 15. 12. 2021

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2021 jako vyrovnaný, závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný dne 15. 12. 2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisy ze dne 17. 1. 2022 pro příspěvkové organizace Mateřská škola Záryby a Základní škola Záryby

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 2. 2022, zveřejněno dne 25. 2. 2022
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2022, zveřejněno dne 11. 5. 2022
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2022, zveřejněno dne 29. 6. 2022
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 7. 2022, zveřejněno dne 21. 7. 2022

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen dne 27. 4. 2022 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 12. 5. 2022, návrh zveřejněn od 29. 3. - 12. 5. 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 6. 2022 ze dne 11. 7. 2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 6. 2022 (okamžik sestavení dne 11. 7. 2022)

Rozvaha

- k 30. 6. 2022 (okamžik sestavení dne 11. 7. 2022)

Příloha rozvahy

- k 30. 6. 2022 (okamžik sestavení dne 11. 7. 2022)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- za rok 2022 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- za rok 2022 k č. 2200207

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2022 k č. 2200030

Faktura

- č. 720031 - 720035, 710131, 710132, 710135 - 710140, 710144 - 710150, 710152 - 710154

Bankovní výpis

- č. 91, 96, 97, 102, 103, 105, 113 - 115 k bankovnímu účtu č. 6524171/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Účetní doklad

- č. 610002 (předpis příjmů za odpady a psy), 610015 (převod výsledku hospodaření za rok 2021), 610024 (zařazení bytové jednotky a pozemků do majetku obce), 610027 (vyřazení prodaného pozemku p. č. 61)

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen 2022
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 31. 8. 2022 činil Kč 2 440,00 (k pokladnímu dokladu č. 22000538), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 22000381 - 22000443

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc červen 2022

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listina za měsíc červen 2022 - uvolněný starosta obce a neuvolnění zastupitelé obce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkových organizací za rok 2021 (schváleny zastupitelstvem obce dne 22. 2. 2022)
- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 (schválena zastupitelstvem obce dne 27. 4. 2021)

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

- Smlouva kupní ze dne 4. 8. 2022 o prodeji pozemku p. č. 61 o výměře 111 m² k. ú. Záryby
- Kupní smlouva ze dne 16. 8. 2022 uzavřena s kupujícím ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o prodeji pozemků p. č. 733/10 a p. č. st. 494 o celkové výměře 22 m² k. ú. Záryby
- Smlouva kupní ze dne 30. 6. 2022 o koupi bytové jednotky č. 241/2, spoluvlastnického podílu na budově č. p. 241 a na pozemku st. p. č. 214 o výměře 211 m² a koupi pozemku p. č. 220 o výměře 21 m², jehož součástí je budova bez č. p. (garáž), podíl o velikosti 1/12 pozemku p. č. 223/1 vše k. ú. Záryby

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 30. 5. 2022 uzavřena obdarovaným JK TAXIS ZÁRYBY o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 10 000,00 na pořádání vozatajských závodů v roce 2022 v obci Čakovičky
- Darovací smlouva ze dne 24. 6. 2022 uzavřena obdarovaným TJ ZÁRYBY, z. s. o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 5 000,00 na pořádání Memoriálu Karla Schütze

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu ze dne 2. 5. 2022 uzavřena s nájemcem VELEOBEC SDRUŽENÝCH OBCÍ BARÁČNÍKŮ, Praha 1 o pronájmu nebytových prostor v budově obce č. p. 116, která je součástí pozemku p. č. st. 42/2 k. ú. Záryby za účelem zajištění činnosti spolku

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr pronájmu nebytových prostor v budově obce č. p. 116, která je součástí pozemku p. č. st. 42/2 k. ú. Záryby zveřejněn dne 23. 3. - 9. 4. 2022
- Záměr prodeje pozemku p. č. 61 o výměře 111 m² k. ú. Záryby zveřejněn dne 23. 3. - 9. 4. 2022
- Záměr prodeje pozemků p. č. 733/10 a p. č. st. 494 o celkové výměře 22 m² k. ú. Záryby zveřejněn dne 12. 5. - 29. 5. 2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 30. 6. 2022 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 723 k. ú. Záryby za účelem zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 3. 5. 2022 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemcích obce p. č. 583/26, 594/1, 594/8 a 707 k. ú. Záryby za účelem zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 12. 5. 2022 vydané poskytovatelem Ministerstvo pro místní rozvoj Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši Kč 1 635 343,00 na akci Obnova místní komunikace 5c-1 v obci Záryby (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2022 ze dne 24. 2. 2022 uzavřena s příjemcem TJ Záryby, z. s. o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 190 000,00 na činnost, zveřejněna dne 9. 3. 2022
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 3/2022 ze dne 24. 2. 2022 uzavřena s příjemcem Myslivecký Spolek Záryby, z. s. o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 80 000,00 na činnost, zveřejněna dne 9. 3. 2022
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 4/2022 ze dne 24. 2. 2022 uzavřena s příjemcem Pionýr, z. s. - 2. pionýrská skupina Julia Fučíka, Kroměříž, z. s. o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 120 000,00 na činnost, zveřejněna dne 18. 3. 2022

Dohody o provedení práce

- ze dne 28. 6. 2022 - údržba zeleně, natěračské práce, pom. práce na OÚ
- ze dne 29. 6. 2022 - údržba zeleně, natěračské práce, pom. práce na OÚ
- ze dne 31. 5. 2022 - péče o okrasné záhony a zeleň u pomníků, kancelářské práce

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2017 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 22. 2. 2017, Směrnice č. 5 o pravidlech vedení účetnictví, včetně podpisových vzorů,

Směrnice č. 8 o vnitřním kontrolním systému obce s účinností od 11. 7. 2007 včetně podpisových vzorů

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14. 12. 2021, 22. 2. 2022, 27. 4. 2022, 29. 6. 2022, 20. 7. 2022 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2022 ze dne 11. 5. 2022 o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Mateřská škola Záryby
- Protokol č. 2/2022 ze dne 25. 4. 2022 o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Základní škola Záryby

V kontrolovaném období obec Záryby, 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 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 peněžní fond, 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. Výsledek dílčího přezkoumání obce

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Záryby:

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 31. 08. 2022



Podpisy kontrolorů:

Bc. Zuzana Svobodová

Alena Zemanová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Záryby o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel p.

Petr Mašek
starosta obce



dne 31.08.2022

Poučení:

Územní celek je ve smyslu § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté,

co byl s nimi seznámen a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Alena Zemanová
2	1 x	Obec Záryby	Petr Mašek