

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

OLEŠNÁ

IČ: 00233676

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Olešná za rok 2022 bylo zahájeno dne 26.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.05.2023
- 07.09.2022

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:

Olešná
Olešná 104
267 64 Olešná u Hořovic

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiřina Šamanová
Irena Kovářiková
Ing. Jarmila Štětínová (31.05.2023)

Zástupci obce:

Lenka Hasmanová – starostka
Mgr. Alexandra Plomerová – místostarostka (31.05.2023)
Zdeňka Hermanová, DiS. - 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 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.

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 31.05.2023 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

- sestaven na roky 2022 - 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 21.12.2020, zveřejněn dne 28.12.2020, návrh zveřejněn ve dnech 4.12.2020 - 23.12.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dne 26.11.2021 - dosud

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 13.12.2021 jako schodkový, závaznými ukazateli rozpočtu jsou §, schodek je kryt přebytkem z minulých let, zveřejněn dne 20.12.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem dne 22.12.2021 (příspěvek pro rok 2022 Kč 450 000,00)

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené starostkou obce dne 31.1.2022, zveřejněné dne 11.2.2022
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 16.3.2022, zveřejněné dne 25.3.2022
- č. 3 schválené starostkou obce dne 31.3.2022, zveřejněné dne 11.4.2022
- č. 4 schválené starostkou obce dne 31.5.2022, zveřejněné dne 6.6.2022
- č. 5 schválené starostkou obce dne 30.6.2022, zveřejněné dne 18.7.2022
- č. 16 schválené starostkou obce dne 31.12.2022, zveřejněné dne 23.1.2023

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 8.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 28.6.2022, návrh zveřejněn ve dnech 20.5.2022 - dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2022 ze dne 1.7.2022, k 31.12.2022 ze dne 23.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2022 ze dne 18.7.2022, k 31.12.2022 ze dne 27.1.2023

Rozvaha

- k 30.6.2022 ze dne 18.7.2022, k 31.12.2022 ze dne 27.1.2023

Příloha rozvahy

- k 30.6.2022 ze dne 18.7.2022, k 31.12.2022 ze dne 27.1.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- k 30.6.2022, 31.12.2022

Účetní deník

- k 30.6.2022, k 31.12.2022

Kniha došlých faktur

- za hlavní činnost - ke dni 26.08.2022 do faktury č. DF-22-0136, ke dni 28.12.2022 do faktury č. DF-22-0241
- za hospodářskou činnost - ke dni 22.08.2022 do faktury č. DFHC-22-0008, ke dni 31.12.2022 do faktury č. DFHC-22-0014

Kniha odeslaných faktur

- za hlavní činnost - ke dni 15.08.2022 do faktury č. VF-22-0030, ke dni 15.12.2022 do faktury č. VF-22-0055
- za hospodářskou činnost (voda) - ke dni 31.03.2022 do faktury č. HC-22-0079, ke dni 14.11.2022 do faktury č. HC-22-0358
- za hospodářskou činnost (napouštění bazénů) - ke dni 30.05.2022 do faktury č. FHC-22-0003

Faktura

- dle knihy došlých faktur za hlavní činnost - č. DF-22-0076 ze dne 24.05.2022 - č. DF-22-0090 ze dne 16.06.2022, č. DF-22-0223 ze dne 01.12.2022 - č. DF-22-0240 ze dne 22.12.2022
- dle knihy došlých faktur za hospodářskou činnost - č. DFHC-22-0005 ze dne 21.06.2022 - č. DFHC-22-0007 ze dne 16.08.2022, č. DFHC-22-00213 ze dne 28.11.2022
- dle knihy vydaných faktur za hlavní činnost - č. VF-22-0019 ze dne 15.06.20022 - č. VF-22-0021 ze dne 29.06.2022, č. VF-22-0049 ze dne 05.12.2022 - č. VF-22-0054 ze dne 15.12.2022
- dle knihy vydaných faktur za hospodářskou činnost (voda) - č. HC-22-170 ze dne 31.03.2022 - č. HC-22-179 ze dne 31.03.2022, č. HC-22-0358 ze dne 14.11.2022
- dle knihy vydaných faktur za hospodářskou činnost (napouštění bazénů) - č. FHC-22-0003 ze dne 30.05.2022

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 183413042/0300 vedenému u ČSOB a.s. - č. 2022/84 ze dne 26.05.2022, č. 2022/90 ze dne 03.06.2022, č. 2022/92 ze dne 06.06.2022, č. 2022/97 ze dne 14.6.2022, č. 2022/99 ze dne 16.06.2022, č. 2022/102 ze dne 21.06.2022, č. 2022/108 ze dne 30.06.2022, č. 190 ze dne 01.12.2022 - č. 205 ze dne 31.12.2022
- k běžnému účtu č. 94-1315311/0710 vedenému u ČNB - č. 13 ze dne 03.06.2022 - č. 14 ze dne 30.06.2022, č. 28 ze dne 05.12.2022 - č. 29 ze dne 30.12.2022
- k účtu hospodářské činnosti č. 156490819/0300 u ČSOB a.s. - č. 2022/41 ze dne 21.06.2022, č. 2022/43 ze dne 29.06.2022, č. 2022/44 ze dne 30.06.2022, č. 89 ze dne 02.12.2022 - č. 92 ze dne 31.12.2022
- k termínovanému účtu č. č. 3002324221/5800 vedenému u J&T Banka, a.s. - č. 1 ze dne 08.12.2022, č. 2 ze dne 31.12.2022

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 183413042/0300 vedenému u ČSOB a.s. - č. CSOB-22-00084, č. CSOB-22-00090, CSOB-22-00092, č. CSOB-22-00097, č. CSOB-22-00099, č. CSOB-22-00102, č. CSOB-22-00108, CSOB-22-00190 - č. CSOB-22-00205
- k běžnému účtu č. 94-1315311/0710 vedenému u ČNB - č. CNB-22-0013 - č. CNB-22-0014, č. CNB-22-0028 - č. CNB-22-0029
- k účtu hospodářské činnosti č. 156490819/0300 u ČSOB a.s. - č. BHC-22-0089 - č. BHC-22-0092, č. BHC-22-0041, č. BHC-22-0043, č. BHC-22-0044
- k majetku - č. MAJ-22-0002, č. MAJ-22-0003, č. MAJ-22-0007, VD-22-0006
- k převodu hospodářského výsledku - č. VD-22-0013
- k předpisu mezd - č. VD-22-0015, č. VD-22-0033

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc květen, červen, září a prosinec 2022
- k hlavní pokladně - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 7.9.2022 v 7:30 hod. činí Kč 28 398,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 220345 ze dne 5.9.2022, k pokladně hospodářské činnosti - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 7.9.2022 v 7:45 hod. činí Kč 11 031,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 220055 ze dne 31.5.2022
- ceniny (stravenky) - skonto stravenek ke dni dílčího přezkoumání činí 179 kusů v nominální hodnotě Kč 70,00 a je shodné s vykázanou evidencí

Pokladní doklad

- za měsíc květen, červen a prosinec 2022
- k hlavní pokladně - č. POK-22-0210 ze dne 1.6.2022 - č. POK-22-0291 ze dne 30.6.2022, č. POK-22-0455 ze dne 2.2022 - č. POK-22-00496 ze dne 31.12.2022

- k pokladně hospodářské činnosti - č. PHC-22-0052 ze dne 2.5.2022 - č. PHC-22-0055 ze dne 31.5.2022, č. PHC-22-0113 ze dne 31.12.2022

Evidence poplatků

- za psy a komunální odpad vedena v programu KEO dle jednotlivých poplatníků

Evidence majetku

- vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022.

Mzdová agenda

- Rekapitulace za 6/2022, za 12/2022
- mzdové listy vztahující se ke kontrolovanými dohodám o provedené práci

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové listy období 01/2022 - 07/2022 uvolněné starostky a neuvolněných členů zastupitelstva
- Mzdové listy za rok 2022 uvolněné starostky a neuvolněných místostarostek, Čestné prohlášení neuvolněné místostarostky ze dne 19.10.2022.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne 8.6.2022 a schválení účetní závěrky Mateřské školy Olešná dne 8.6.2022

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3.2022 ze dne 12.4.2022 a k 30.6.2022 ze dne 17.7.2022

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3.2022 ze dne 12.4.2022 a k 30.6.2022 ze dne 17.7.2022

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

- Rozhodnutí Státního pozemkového úřadu Krajský pozemkový úřad pro Plzeňský kraj, Pobočka Plzeň rozhodl dne 10.10.2022 v rámci komplexních úprav v katastrálním území Cheznovice a v navazujících částech k.ú. Mýto v Čechách a k.ú. Olešná u Hořovic o výměně nebo přechodu vlastnických práv k pozemkům, o zřízení věcného břemene a určení výše úhrady.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 31.8.2022, kdy obec Olešná daruje organizaci Dobromysl, z.ú, Beroun, IČ 24198412, Kč 30 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15.8.2022.
- Smlouva darovací ze dne 17.6.2022, kdy společnost Petr Bouše - Služby v lesnictví, dřevoprodej, Dýšina, IČ 00233676, daruje obci Olešná Kč 30 000,00.(POK-22-0244)

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Smlouva pro umístění Z-Boxu a spolupráci při jeho provozování ze dne 28.3.2022, zveřejněn ve dnech 28.2.2022 do 16.3.2022

Smlouvy o vkladu majetku

- Smlouva o zřízení Termínovaného vkladu (Rámcová smlouva č. 1000072925/CZ/BI/001) ze dne 25.11.2022, kdy J&T Banky a.s. zřizuje pro obec Olešná termínovaný vklad, výše vkladu Kč 2 700 000,00. Schváleno zastupitelstvem obce dne 16.3.2022.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. 05572011 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky ze dne 17.10.2022, na akci: "Rozšíření stávajícího prameniště k.ú. Olešná u Hořovic - 2. etapa ve výši Kč 2 999 208,00 v roce 2022. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 24.3.2022, kdy obec Olešná poskytuje Základní organizaci Českého svazu včelařů Cheznovice, IČ 22713638, Kč 3 000,00 na zakoupení léčiv pro včelstva a na prostředky pro chod včelařského spolku v roce 2022. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 16.3.2022.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 28.4.2022, kdy obec Olešná poskytuje sdružení Spolek Fištrón, z.s., IČ 22676210, Kč 40 000,00 na veterinární péči, krmení zvířat a další potřeby pro zvířata. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 16.3.2022.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.3.2022, evidenční číslo 76, na údržbu komunikací a chodníků, období 1.3.2022 - 31.12.2022
- ze dne 2.1.2022, evidenční číslo 59, na opravy náradí a vozového parku, období 2.1.2022 - 31.12.2022

Smlouvy ostatní

- Smlouva pro umístění Z-Boxu a spolupráci při jeho provozování ze dne 28.3.2022, kdy obec Olešná pronajímá Zásilkovně s.r.o., Praha 9, IČ 28408306, část pozemku čp. 72, případně pozemku parc. č. 164/5 v k.ú. Olešná u Hořovic. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 16.3.2022.

Vnitřní předpis a směrnice

- Obecně závazná vyhláška obce Olešná, o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, účinnost dnem 1.1.2023. Oznámení Ministerstva vnitra České republiky o vyhlášení právního předpisu č. 1115473732.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 4/2021 ze dne 13.12.2021, č. 1/2022 ze dne 16.3.2022, č. 2/2022 ze dne 8.6.2022, č. 3/2022 ze dne 15.8.2022, č. 4/2022 ze dne 19.10.2022 a č. 5/2022 ze dne 12.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol z kontroly Mateřské školy Olešná ze dne 2.11.2022, na základě Pověření ze dne 8.9.2022. Kontrolované období leden - srpen 2022. Nebyly zjištěny nedostatky.

Nespecifikován

- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4504/2022-202. Vyhotovil Katastrální úřad pro Středočeský kraj, Katastrální pracoviště Beroun týká se Potvrzení zániku zástavního práva jeho vzdáním se, o zániku zástavního práva zánikem zajištěné pohledávky - V-9754/2017.

V kontrolovaném období obec Olešná, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, 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 ručitélského 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Olešná:

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 Olešná 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	0,74 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,86 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 18 006,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 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.

Olešná 31.05.2023

Podpisy kontrolorů:

Jiřina Šamanová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Irena Kovářiková

.....
Kontrolorka

Ing. Jarmila Štětínová

.....
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 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Lenka Hasmanová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Olešná ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Lenka Hasmanová
starostka obce Olešná

.....
dne 31.05.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiřina Šamanová
2	1 x	Obec Olešná	Lenka Hasmanová