

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

HOSTOMICE

IČ: 00233269

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření města Hostomice za rok 2022 bylo zahájeno dne 26.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19.12.2022
- 18.04.2023

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 města:

Hostomice
Tyršovo nám. 165
267 24 Hostomice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

PhDr. Ladislav Tomášek
Ing. Petr Matoušek

Zástupci města:

Ing. Jan Bomba, Ph.D - starosta
Blanka Kubrichtová - účetní
Diana Hrdličková - mzdová 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 právníků 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 18.04.2023 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 - 2026, schválen zastupitelstvem města dne 16.12.2021, zveřejněn dne 17.12.2021, návrh zveřejněn ve dnech 1.12.2021 - 16.12.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 1.12.2021 - 16.12.2021

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem města dne 16.12.2021 jako schodkový, schodek kryt finančními prostředky na bankovních účtech ČS a ČNB z úspor předchozích let, zveřejněn dne 17.12.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisy dne 16.12.2021 takto: Základní škole P. Lisého Hostomice ve výši Kč 3,261.000,00 (navýšeno dne 15.6.2022 o částku Kč 300.000,00 a dále dne 16.12.2022 o částku Kč 420.000,00), Mateřské škole Hostomice ve výši Kč 786.500,00, Školní jídelně Hostomice ve výši Kč 529.000,00

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem města dne 24.1.2022, zveřejněno dne 14.2.2022
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem města dne 28.3.2022, zveřejněno dne 11.4.2022
- č. 3 - schváleno starostou města dne 30.4.2022, zveřejněno dne 16.5.2022
- č. 4 - schváleno starostou města dne 31.5.2022, zveřejněno dne 9.6.2022
- č. 5 - schváleno starostou města dne 30.6.2022, zveřejněno dne 18.7.2022
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem města dne 12.9.2022, zveřejněno dne 14.9.2022
- č. 7 - schváleno starostou města dne 30.9.2022, zveřejněno dne 14.10.2022
- č. 8 - schváleno starostou města dne 31.10.2022, zveřejněno dne 14.11.2022
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem města dne 24.11.2022, zveřejněno dne 14.12.2022
- č. 10 - schváleno starostou města dne 31.12.2022, zveřejněno dne 18.1.2023

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem města dne 15.6.2022, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření města, zveřejněn dne 30.6.2022, návrh zveřejněn ve dnech 26.5.2022 - 30.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1., 28.2., 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.7., 31.8., 30.9., 31.10, 30.11. 2022 ze dne 13.12.2022, k 31.12.2022 ze dne 17.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2022 ze dne 18.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 16.2.2023

Rozvaha

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2022 ze dne 18.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 16.2.2023

Příloha rozvahy

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2022 ze dne 18.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 16.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- k 30.11.,31.12. 2022

Účetní deník

- k 30.11., 31.12. 2022

Kniha došlých faktur

- ke dni 16.12.2022 do fa č. DF-22-00474, ke dni 13.1.2023 do fa č. DF-22-00493

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 5.12.2022 do fa č. VF-22-00184, ke dni 13.1.2023 do fa č. VF-22-00191

Faktura

- vydané č. VF-22-00001 - č. VF-22-00024 za období od 3.1. do 18.1.2022
- přijaté č. DF-22-00181 - č. DF-22-00215 za období od 1.6. do 16.6.2022, č. DF-22-00447 - č. DF-22-00485 za období od 5.12. do 29.12.2022

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 0362037329/0800 vedenému u ČS a.s., č. 133 - č. 144 za období od 2.6. do 16.6.2022, č. 278 - č. 295 za období od 7.12. do 29.12.2022, č. 296 ze dne 31.12.2022
- k běžnému účtu č. 94-1919131/0710 vedenému u ČNB, č. 25 - č. 33 za období od 6.9. do 31.10.2022, č. 38 - č. 42 za období od 30.11. do 31.12.2022
- k běžnému účtu 2006-362037329/0800 vedenému u ČS a.s., č. 10 za období od 1.10. do 31.10.2022, č. 12 za období od 1.12. do 31.12.2022
- k úvěrovému účtu č. 478024159/0800 vedenému u ČS a.s., č. 10 za období od 1.10. do 31.10.2022, č. 12 za období od 1.12. do 31.12.2022
- k úvěrovému účtu č. 37880419/0800 vedenému u ČS a.s., č. 21 ze dne 2.11.2022
- k úvěrovému účtu č. 478093189/0800 vedenému u ČS a.s., č. 10 za období od 1.10. do 31.10.2022, č. 12 za období od 1.12. do 31.12.2022
- k úvěrovému účtu č. 516984119/0800 vedenému u ČS a.s., č. 10 za období od 1.10. do 31.10.2022, č. 12 za období od 1.12. do 31.12.2022

Účetní doklad

- k pokladně č. POK-00646 - č. POK-00729, č. POK-01067 - č. POK-01133
- k běžnému účtu č. 0362037329/0800 vedenému u ČS a.s., č. BCS-22-00133 - č. BCS-22-00144, č. BCS-22-00278 - č. BCS-22-00295
- k běžnému účtu č. 94-1919131/0710 vedenému u ČNB, č. BCNB-22-00025 - č. BCNB-22-00033, č. BCNB-22-00038 - č. BCNB-22-00042
- k běžnému účtu 2006-362037329/0800 vedenému u ČS a.s., č. BAF-22-00010, č. BAF-22-00012
- k převodu hospodářského výsledku č. VD1-22-016-00025 ze dne 15.6.2022
- k předpisu mezd za měsíc září č. VD1-22-016-00046, za měsíc prosinec č. VDI-016-00074
- ke Smlouvě o zřízení věcného břemene - služebnosti č. VF-22-00079
- k VPS o poskytnutí dotace č. BCS-00139
- k převodu nemovitosti č. BCS-00167 a č. VD1-22-016-00031

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce červen, prosinec
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání ve 12,00 hod. činil Kč 5 886,00 a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k výdajovému dokladu č. 1109 z 19.12.2022
- zůstatek cenin (stravenky) ke dni dílčího přezkoumání ve 12,10 hod. činil 748 ks v nominální hodnotě 100,- Kč a byl shodný s vykázanou evidencí

Pokladní doklad

- za měsíce červen, prosinec
- příjmové a výdajové č. 646 - č. 729 za období od 1.6. do 30.6.2022, č. 1067 - č. 1133 za období od 2.12. do 29.12.2022

Evidence poplatků

- vedena v programu KEO

Evidence pohledávek

- vedena v programu KEO

Evidence závazků

- vedena v programu KEO

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků města Hostomice k 31.12.2022: Plán inventur na rok 2022 ze dne 15.12. 2022, Proškolení inventarizační komise ze dne 20.12. 2022, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2022, Výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2022 pro město Hostomice a k.ú. Hostomice pod Brdy, Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 31.1. 2023.

Mzdová agenda

- výplatní lístky a mzdové listy 8,9,11/2022 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky a mzdové listy uvolněného starosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za období leden - září, listopad - prosinec

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky města za rok 2021 ze dne 15.6.2022, Schválené převody hospodářských výsledků příspěvkových organizací ze dne 28.3.2022.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9.,31.12. 2022 Základní školy Hostomice, Mateřské školy Hostomice a Školní jídelny Hostomice

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9. ,31.12. 2022 Základní školy Hostomice, Mateřské školy Hostomice a Školní jídelny Hostomice

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 29.6.2022. Město Hostomice jako objednatel, Václav Odlas, Mlýnská 538, Hostomice, IČO 67749585, jako zhotovitel. Předmětem smlouvy jsou "Stavební úpravy stávající kaple v Radouši". Cena díla činí Kč 572.162,00 bez DPH a je navázána na výsledek výběrového řízení. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 4.7.2022.

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

- Kupní smlouva ze dne 13.7.2022. Město Hostomice prodává fyzické osobě pozemky p.č. 542 o výměře 4 m² a p.č. 211/21 o výměře 2 m². uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 15.6.2022.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 13.7.2022 - zveřejněn ve dnech 1.6.2022 - 15.6.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 13.4.2022. Město Hostomice uzavírá s ČEZ Distribuce, a.s. na souboru pozemků v k.ú. Hostomice pod Brdy. Uzavřeno za jednorázovou úplatu Kč 61.704,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 24.1.2022.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 10.5.2022. Ministerstvo pro místní rozvoj poskytuje městu Hostomice dotaci ve výši Kč 1,005.789,00. Určeno na Rekonstrukci fasády radnice v Hostomicích. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 8.6.2022. Město Hostomice poskytuje ČSCH Hostomice dotaci ve výši Kč 25.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2021. Poskytnuto na základě žádosti subjektu, vyúčtování řádně předloženo.

Dohody o provedení práce

- ze dne 3.1.2022 na obsluhu plošiny (do 300 hodin)
- ze dne 7.7.2022 na údržbu veřejné zeleně a prostranství (do 300 hodin)
- ze dne 1.11.2022 na generální úklid MěÚ Hostomice (24 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Stavební úpravy stávající kaple v Radouši". Předložena Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 8.6.2022. Na základě výzvy doručena 1 nabídka, která splnila požadovaná kritéria - komise doporučuje vybrat firmu Václav Odlas, Mlýnská 538, Hostomice, IČO 67749585, s nabídkovou cenou Kč 572.162,00 bez DPH. Dne 29.6. 2022 uzavřena s vybraným uchazečem Smlouva o dílo. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 4.7.2022.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Nápravná opatření přijata zastupitelstvem obce dne 15.6.2022.

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- zaslána na KÚSK dne 30.6.2022

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 6 ze dne 16.12.2022, č. 1 ze dne 24.1.2022, č. 2 ze dne 28.3.2022, č. 3 ze dne 15.6.2022, č. 4 ze dne 30.8.2022, č. 5 ze dne 12.9.2022, ustavující ze dne 24.10.2022, č. 6 ze dne 24.11.2022, č. 7 ze dne 15.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis z veřejnoprávní kontroly u Základní školy P. Lisého Hostomice. Předmětem kontroly byly Výkazy organizace k 31.12.2022, pokladní doklady, bankovní výpisy, mzdové rekapitulace a faktury v roce 2022. Bez zjištěných nedostatků. Kontrolováno na základě pověření starosty obce.
- Zápis z veřejnoprávní kontroly u Mateřské školy Hostomice. Předmětem kontroly byly Výkazy organizace k 31.12.2022, pokladní doklady, bankovní výpisy, mzdové rekapitulace a faktury v roce 2022. Bez zjištěných nedostatků. Kontrolováno na základě pověření starosty obce.
- Zápis z veřejnoprávní kontroly u Školní jídelny Hostomice. Předmětem kontroly byly Výkazy organizace k 31.12.2022, pokladní doklady, bankovní výpisy, mzdové rekapitulace a faktury v roce 2022. Bez zjištěných nedostatků. Kontrolováno na základě pověření starosty obce.

V kontrolovaném období město Hostomice, dle prohlášení starosty města, neuzavřelo smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehosподаřilo s majetkem státu, neručilo svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavilo movitý a nemovitý majetek, neuzavřelo 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 město společníkem, nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace, nevydalo komunální dluhopisy, nezřídilo ani nezrušilo příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložilo ani nezrušilo právnickou osobu, neuskutečnilo majetkové vklady do právnických osob, neprovozovalo hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Hostomice:

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

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů § 92 odst. 1, neboť:**

Zastupitelstvo obce se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce. Po zasedání zastupitelstva dne 31.8.2021 se následující konalo dne 16.12.2021.

NAPRAVENO

Chyba se již neopakuje, kontrolováno na zápisech zastupitelstva č. 1 - č. 6/2022.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření města Hostomice 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	0,33 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,19 %
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 36 360 610,39 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

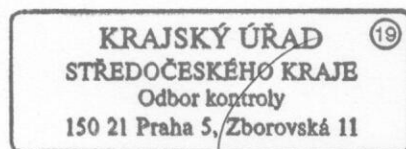
Dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31.12.2022 činil Kč 36,360.610,39, což je 72 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Hostomice 18.04.2023

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek

Ing. Petr Matoušek



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolor

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 města o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal pan Ing. Jan Bomba, Ph.D, starosta města. Dále starosta města převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření města Hostomice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Jan Bomba, Ph.D
starosta města Hostomice

18.4.2023



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Město Hostomice	Ing. Jan Bomba, Ph.D