



KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE
Odbor analýz, podpory řízení a kontroly
oddělení přezkumu hospodaření obcí

104243/2023/KHK



KJHK-31119/AK/2023

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
obce Valdice, IČ 00272311**

za rok 2023

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 20.09.2023 - 21.09.2023

na základě písemné žádosti obce Valdice v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Zahájeno bylo dne 20.07.2023 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: Obec Valdice
Jičínská 37
507 11 Valdice

Přezkoumané období od 01.01.2023 do 21.09.2023

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Gabriela Střelečková
- kontroloři:
Bc. Nikola Ottová

Zástupci za Obec:

starostka - Věra Skrbková
administrativní pracovnice - Lenka Jaklová
účetní - Lucie Kulhánková

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 03.07.2023.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. 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.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu je sestaven na období 2024–2026, obsahuje všechny potřebné údaje, schválen byl na zasedání ZO dne 22.3.2023. Územní samosprávný celek zveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce od 1.3.2023 do 29.3.2023. Územní samosprávný celek zveřejnil dne 29.3.2023 schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách a současně oznámil na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby v souladu se zákonem.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2022 byl řádně sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání ZO dne 8.6.2023 v souladu s příslušným ustanovením § 17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Před schválením byl řádně zveřejněn na fyzické úřední desce a to od 5.5.2023 do 16.6.2023 a na elektronické úřední desce také ve stejném termínu. Schválený závěrečný účet byl v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce dne 16.6.2023 a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Účetní závěrku obce za rok 2022 schválilo zastupitelstvo na stejném zasedání jako samostatný bod jednání.

Účetní závěrku zřízených příspěvkových organizací, ZŠ a MŠ schválilo ZO jako schvalující účetní jednotka na svém zasedání také dne 8.6.2023. Schválení všech účetních závěrek je řádně doloženo protokoly.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až srpen 2023, dle mzdových listů, byla provedena v souladu se stanovením.

Kniha došlých faktur

Ke kontrole předložena kniha došlých faktur.

Kniha odeslaných faktur

Ke kontrole předložena kniha odeslaných faktur.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30.6.2023. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován byl výkaz k 30.6.2023.

Příloha rozvahy

Kontrolována byla příloha rozvahy k 30.6.2023.

Rozvaha

Kontrolována byla rozvaha k 30.6.2023. Skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.

Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Rovněž kontrolou účtů peněžních fondů v porovnání se zdroji jejich krytí v pasivech rozvahy nebyly zjištěny disproporce, o fondech účetní jednotky tedy bylo účtováno správně. Vykazovaný zůstatek fondu souhlasí s údajem uvedeným v části F přílohy.

Faktura

Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané v hlavní činnosti včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc červen 2023.

Účetní doklad

Kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitosti účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti. Tyto účetní doklady byly kontrolovány v souvislosti s uvedenými bankovními výpisy za měsíc červen 2023.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou hlavní činnosti za období červen 2023.

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost jejich zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy za období červen 2023 u účtů vedených:

- běžný účet (5827541/0100) u KB, a.s.;
- běžný účet (94-10714541/0710) ČNB;
- účet SF (43-2711690297/0100) u KB, a.s.;
- běžný účet (128670193/0300) u ČSOB, a.s.;
- spořicí účet (228902860/0300) u ČSOB, a.s.

Smlouvy o věcných břemenech

Dne 20.7.2023 schválilo zastupitelstvo obce Smlouvu o zřízení služebnosti s firmou CETIN a.s., kterou se zřizuje služebnost spočívající v umístění a provozování Komunikačního vedení a zařízení v rozsahu stanoveném dle geometrického plánu č. 426-61/2023. Jednorázová náhrada smluvně stanovena ve výši 24.400,- Kč. Smlouva ze dne 21.7.2023 předložena ke kontrole.

Darovací smlouvy

Dne 22.3.2023 schválilo ZO finanční dar pro Apropo Jičín, o.p.s. ve výši 11.000,- Kč. Darovací smlouva ze dne 23.3.2023 předložena ke kontrole.

Dne 22.3.2023 schválilo ZO finanční dar pro Oblastní charitu Jičín ve výši 20.000,- Kč. Darovací smlouva ze dne 26.4.2023 předložena ke kontrole.

Dne 22.3.2023 schválilo ZO finanční dar ve prospěch společnosti Zdravotní klaun, o.p.s. ve výši 2.000,- Kč. Darovací smlouva ze dne 4.4.2023 předložena ke kontrole.

Dne 22.3.2023 schválilo ZO finanční dar pro Český zahrádkářský svaz Valdice, z. o. ve výši 30.000,- Kč. Darovací smlouva ze dne 24.7.2023 předložena ke kontrole.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec uzavřela na základě schválení v zastupitelstvu dne 22.3.2023 Smlouvu o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce Valdice v rámci přímé podpory sportovních aktivit s TJ Sokol Valdice ve výši 60.000,- Kč, z toho 5.000,- Kč na provozní výdaje oddílu florbalu, 25.000,- Kč na provozní výdaje oddílu stolního tenisu a 30.000,- Kč na letní příměstský tábor, cestovné a sportovní vybavení. Smlouva uzavřena dne 18.4.2023, zveřejněna dne 18.4.2023. Vyúčtování příjemce předloží nejpozději ke dni 31.12.2023.

Obec uzavřela na základě schválení v zastupitelstvu dne 22.3.2023 Smlouvu o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce Valdice na činnost TJ SKP Valdice, oddíl kopané ve výši 110.000,- Kč, z toho 40.000,- Kč na přímou podporu výkonnostního sportu mládežnických družstev (přípravka a kadeti) a 70.000,- Kč na ostatní provozní náklady oddílu - muži. Smlouva uzavřena dne 6.4.2023, zveřejněna dne 6.4.2023. Vyúčtování příjemce předloží nejpozději ke dni 31.12.2023.

Obec uzavřela na základě schválení v zastupitelstvu dne 22.3.2023 Smlouvu o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce Valdice na činnost Spolku dobrovolných hasičů obce v roce 2023 ve výši 95.000,- Kč, z toho 37.000,- Kč na činnost s mládeží a 58.000,- Kč na provozní a materiálové náklady. Smlouva uzavřena dne 12.4.2023, zveřejněna dne 13.4.2023. Vyúčtování příjemce předloží nejpozději ke dni 31.12.2023.

Obec uzavřela na základě schválení v zastupitelstvu dne 22.3.2023 Smlouvu o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce Valdice na sportovní činnost pro fyzickou osobu ve výši 37.500,- Kč. Smlouva uzavřena dne 23.3.2023. Vyúčtování příjemce předloží nejpozději ke dni 31.12.2023.

Dokumentace k veřejným zakázkám

"Zateplení obálky hospodářské budovy mateřské školy Valdice"

VZMR byla zadána v souladu s vnitřní směrnicí pro zadávání zakázek malého rozsahu v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejvhodnější nabídku podala firma Final-Group s.r.o. s nabídkovou cenou 4.288.888,- Kč bez DPH. Smlouva o dílo podepsána dne 10.2.2023 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 16.2.2023. Cena ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou.

"Oprava stávající elektroinstalace v ZŠ Valdice"

VZMR byla zadána v souladu s vnitřní směrnicí pro zadávání zakázek malého rozsahu v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejvhodnější nabídku podal p. Ing. Zdeněk Mareš s nabídkovou cenou 697.548,- Kč bez DPH. Smlouva o dílo podepsána dne 12.6.2023 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 21.6.2023. Cena ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy ze zastupitelstva obce.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Obec provedla kontrolu hospodaření s veřejnoprávními prostředky své zřízené PO Základní školy Valdice, příspěvková organizace za rok 2022 u v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb.

o finanční kontrole ve veřejné správě. Ke kontrole byl předložen protokol z této kontroly ze dne 18.9.2023. Kontrolou nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky.

Obec provedla kontrolu hospodaření s veřejnoprávními prostředky své zřízené PO Mateřské školy Valdice, příspěvková organizace za rok 2022 u v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě. Ke kontrole byl předložen protokol z této kontroly ze dne 19.6.2023. Kontrolou nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky.

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Valdice

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Datum vyhotovení: 21.09.2023

Podpisy kontrolorů:

Ing. Gabriela Střečková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Gabriela Střečková
Digitálně podepsal Ing. Gabriela Střečková
Datum: 2023.09.21
11:12:43 +02'00'

Bc. Nikola Ottová

Bc. Nikola Ottová
Digitálně podepsal Bc. Nikola Ottová
Datum: 2023.09.21
15:07:29 +02'00'

Obsah zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Valdice byl projednán dne 21.09.2023, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření. Zápis z dílčího přezkoumání o počtu 8 stran - předán do datové schránky územního celku.

Rozdělovník:

1. Obec Valdice
2. Královéhradecký kraj

KONTAKTY:

Ing. Gabriela Střečková 727 956 086

gstreleckova@kr-kralovehradecky.cz

Bc. Nikola Ottová 720 045 128

niottova@kr-kralovehradecky.cz