



91812/2022/KHK



**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
obce Starý Bydžov, IČ 00653420**

za rok 2022

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 31.08.2022

na základě písemné žádosti obce Starý Bydžov 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 20.07.2022 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 Starý Bydžov
Starý Bydžov 13
503 57 Starý Bydžov

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.08.2022

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Vendula Hynková
- kontroloři:
Ing. Monika Kliková

Zástupci za Obec:

starosta - Ing. Vladimír Kalugin
účetní - Marie Havránková

**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 22.06.2022.**

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.

A. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Starý Bydžov byly přezkoumány následující písemnosti:

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Bezprostředně po schválení rozpočtu oznámila obec písemně své zřízené příspěvkové organizaci výši závazného ukazatele - neinvestičního příspěvku na provoz ve výši 350.000,- Kč.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými starostou obce. Do 30.06.2022 bylo schváleno a provedeno 7 rozpočtových opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována. Rozpočtová opatření jsou řádně v souladu se zákonem vyvěšena na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby. Namátkově byla kontrolována rozpočtová opatření č. 2, 4, 6 a 7.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2022 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce i na elektronické desce obce od 29.11.2021 do 21.12.2021. Současně s návrhem rozpočtu na rok 2022 byla zveřejněna informace o očekávaném plnění rozpočtu za předcházející rok.

Střednědobý výhled rozpočtu

Obec předložila střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období let 2023 až 2025, schválený zastupitelstvem obce dne 17.12.2021. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn po schválení v souladu se zákonem. Rovněž jeho návrh byl před schválením zveřejněn v souladu se zákonem.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2022 byl schválen zastupitelstvem obce dne 17.12.2021 jako schodkový ve výši příjmů 11,003.000,- Kč, výdajů ve výši 13,298.000,- Kč, schodek rozpočtu bude kryt přebytkem minulých let. Schválený rozpočet byl zveřejněn na stránkách obce v zákonem stanoveném termínu.

Závěrečný účet

Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2021 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 23.06.2022 a uzavřen vyslovením souhlasu s celoročním hospodařením obce bez výhrad. Před projednáním byl závěrečný účet v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění, zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce, a to od 25.05.2022 do 25.06.2022.

Zastupitelstvo obce dne 23.06.2022 schválilo i účetní závěrku obce a zřízené příspěvkové organizace za rok 2021.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Ke kontrole byl předložen Výkaz FIN 2-12 M sestavený k 30.06.2022.

Příloha rozvahy

Ke kontrole byla předložena Příloha rozvahy sestavená k 30.06.2022.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v elektronické podobě.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena v elektronické podobě.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz sestavený k 30.06.2022. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek rozpočtové skladby z výkazu FIN 2-12 M, rozpočtová skladba byla dodržována, vyjma disproporcí jejichž oprava byla doložena opravným dokladem viz písemnost "Účetní doklady".

Rozvaha

Kontrolována byla rozvaha k 30.06.2022.

Faktura

Kontrolovány byly faktury přijaté včetně správnosti jejich předpisů a úhrad. Kontrolovány byly namátkově doklady:

202201 ze dne 09.02.2022
120028 ze dne 09.03.2022
202202 ze dne 03.06.2022
120070, číslo transakce 1 ze dne 01.07.2022

Kontrolovány byly faktury vydané včetně správnosti jejich předpisů a úhrad. Kontrolovány byly namátkově doklady:

300009 ze dne 17.01.2022
120010, číslo transakce 2 ze dne 27.01.2022
300016 ze dne 03.02.2022
120017, číslo transakce 5 ze dne 14.02.2022
300039 ze dne 01.03.2022
720015 ze dne 16.03.2022
300069 ze dne 01.04.2022
120040, číslo transakce 11 ze dne 08.04.2022
300077 ze dne 05.04.2022
120044 ze dne 25.04.2022
300128 ze dne 23.06.2022
120069, číslo transakce 6 ze dne 30.06.2022

Bankovní výpis

Obec vede bankovní účet č. 27426511/0100 u KB a.s., účet č. 2394488/5800 u J&T Banka, a.s. (výpis při pohybu a vždy k 31.12.), účet č. 3002582730/5800 u J&T Banka, a.s. (výpis při pohybu a vždy k 31.12.), účet č. 3600462376/5800 u J&T Banka, a.s. (výpis při pohybu a vždy k 31.12.) a účet č. 94-5614511/0710 u ČNB.

Součet zůstatků bankovních účtů, dle předložených bankovních výpisů, k 30.06.2022 souhlasí se zůstatkem účtu 231, vykázaném v Rozvaze sestavené ke stejnému datu.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena elektronické podobě.

Účetní doklad

Při přezkoumání byly kontrolovány následující doklady:

Výkaz zisku a ztráty:

300134 ze dne 01.07.2022

400017 ze dne 01.07.2022

Darovací smlouvy:

220222 ze dne 27.03.2022

220227 ze dne 27.03.2022

420007 ze dne 30.03.2022

Smlouvy a další materiály k poskytnutým dotacím:

120018 ze dne 18.02.2022

Pokladní doklad

Při přezkoumání byly namátkově kontrolovány pokladní doklady:

220017 ze dne 26.01.2022

220139 ze dne 18.02.2022

220202 ze dne 11.03.2022

220272 ze dne 19.04.2022

220302 ze dne 31.05.2022

220331 ze dne 29.06.2022

Smlouvy nájemní

Dne 02.02.2022 schválilo zastupitelstvo obce pronájem části pozemku p. č. st. 2/1 o výměře 260 m² v k. ú. Starý Bydžov za účelem zřízení zahrádky. Nájemné stanoveno ve výši 100,- Kč/rok. Záměr pronájmu zveřejněn v termínu od 01.12.2021 do 31.12.2021, nájemní smlouva ze dne 09.02.2022 byla ke kontrole předložena.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec uzavřela dne 09.02.2022 s organizací SK Starý Bydžov, z. s., Smlouvu o poskytnutí dotace č. 01/2022. Na základě této smlouvy obec poskytla ze svého rozpočtu neinvestiční dotaci ve výši 40.000,- Kč na podporu činnosti spolku v roce 2022. Dne 02.02.2022 zastupitelstvo obce projednalo žádost příjemce ze dne 11.11.2021 a schválilo poskytnutí dotace. Spolek musí předložit vyúčtování dotace do 30.11.2022. Dotace byla vyplacena dne 18.02.2022 je vedena na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery.

Obec uzavřela dne 09.02.2022 s Mysliveckým spolkem Starý Bydžov Smlouvu o poskytnutí dotace č. 02/2022. Na základě této smlouvy obec poskytla ze svého rozpočtu neinvestiční dotaci ve výši 40.000,- Kč na podporu činnosti spolku. Dne 02.02.2022 zastupitelstvo obce projednalo žádost příjemce ze dne 21.01.2022 a schválilo poskytnutí dotace. Spolek musí

předložit vyúčtování dotace do 30.11.2022. Dotace byla vyplacena dne 18.02.2022 a je vedena na účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery.

Darovací smlouvy

Obec uzavřela dne 26.03.2022 sponzorskou smlouvu s Mysliveckým sdružením Starý Bydžov. Na základě této smlouvy obec jako obdarovaný obdržela finanční dar ve výši 2.000,- Kč k podpoře kulturní akce Dětský maskarní bál. Dar byl připsán na účet obce dne 27.03.2022 a účtován ve prospěch účtu 672.

Obec uzavřela dne 15.03.2022 sponzorskou smlouvu s firmou Ort Nový Bydžov, spol. s r. o. Na základě této smlouvy obec jako obdarovaný obdržela finanční dar ve výši 3.000,- Kč k podpoře kulturní akce Dětský maskarní bál. Dar byl připsán na účet obce dne 27.03.2022 a účtován ve prospěch účtu 672.

Dokumentace k veřejným zakázkám

"Prořez stromů"

VZMR byla zadána v souladu se Směrnicí č. 1/2017 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu a v souladu s § 6 a § 219 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, panu Lud'ku Šramotovi. Fakturovaná částka ve výši 151.900,- Kč souhlasí s cenou uvedenou v objednávce. Faktura byla uhrazena dne 11.03.2022.

"Oprava chodníků"

VZMR byla zadána v souladu se Směrnicí č. 1/2017 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu a v souladu s § 6 a § 219 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, panu Jiřímu Vosáhlovi. Fakturovaná částka ve výši 117.128,- Kč souhlasí s cenou uvedenou v objednávce. Faktura byla uhrazena dne 11.03.2022.

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 z jednání zastupitelstva.

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Starý Bydžov

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.

Hradec Králové dne 31.08.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Vendula Hynková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vendula Hynková
Digitálně podepsal Ing. Vendula
Hynková
Datum: 2022.08.31 17:09:48 +02'00'

Ing. Monika Kliková

Ing. Monika Kliková
Digitálně podepsal Ing. Monika Kliková
Datum: 2022.08.31 17:04:57 +02'00'

Obsah zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Starý Bydžov byl projednán dne 31.08.2022, 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 Starý Bydžov
2. Královéhradecký kraj

KONTAKTY:

Ing. Vendula Hynková	727 873 835	vhynkova@kr-kralovehradecky.cz
Ing. Monika Kliková	725 574 382	mklikova@kr-kralovehradecky.cz