



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice

spisová značka: **OEKO-PŘ 37746/2022/jilu**



KUCBX014RJ2T

Obec	
AP1.1.1	A10
Ložisko dne: 3. 10.	22
Č.j.: 040-0666/2022	
PF: 5 listů	41/FIN
Mato (a. adioma)	

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření za rok 2022

obce Omlenice, IČO: 00246034

V návaznosti na ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, se vykonává přezkoumání hospodaření za rok 2022.

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.08.2022.

Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle obce dne 19.09.2022.

Dílčí přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Marie Houšková**

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č.: 523/2022/OEKO-PŘ dne 19.07.2022.

Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno výběrovým způsobem.

Zástupce územního celku:

Karel Holub - starosta

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. Výsledek dílčího přezkoumání

1. V rámci přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.

2. V rámci přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., spočívající v porušení rozpočtové kázně, v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví, v pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu se zvláštními předpisy, v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy, v neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky, v nevytvoření podmínek pro přezkoumání hospodaření podle ustanovení § 7 odst. 2 znemožňující splnit požadavky stanovené v § 2 a 3 citovaného zákona.

3. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku - přezkoumán: Ano
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.

§ 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami - přezkoumán: Ano
Obec neuzavřela smlouvu týkající se sdružených prostředků.

§ 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví - přezkoumán: Ano
Dle rozvahy k 31.08.2022 obec eviduje dlouhodobé závazky ve výši 16.950 Kč. Ostatní cizí prostředky jsou krátkodobé závazky. V přezkoumaném období obec nepřijala nový úvěr, zápůjčku ani návratnou finanční výpomoc.

§ 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv - přezkoumán: Ano
Obec nenakládá s těmito prostředky.

§ 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří s majetkem státu.

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob - přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.

§ 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob - přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku - přezkoumán: Ano

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem - přezkoumán: Ano

Nepřezkoumané předměty

§ 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost - přezkoumán: Ne
- Bude předmětem konečného přezkoumání hospodaření.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Omlenice, dne 19.09.2022

Podpis kontrolorky:

„podepsáno zaručeným el. podpisem“

.....

Ing. Marie Houšková

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Tento zápis je určen pouze orgánům územního celku.

Účastníci jednání vzali na vědomí, že zveřejnění sumarizovaných, popř. jinak seříděných údajů formou zvlášť zpracovaných přehledů či tabulek uvedených v tomto zápisu je v rozporu s příslušnými ustanoveními zákona č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů, ve znění pozdějších předpisů, s tím, že se případně může jednat i o trestný čin neoprávněného nakládání s osobními údaji ve smyslu ustanovení § 180 zákona č. 40/2009 Sb., trestní zákoník, v platném znění.

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Omlenice o počtu 7 stran včetně přílohy byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámen územní celek dnem jeho doručení do datové schránky územního celku.

Příloha**Přezkoumané písemnosti**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce byly přezkoumány následující písemnosti:

Návrh rozpočtu

- na rok 2022
- zveřejněn od 22.11.2021 do 09.12.2021 (potvrzeno na materiálu)

Rozpočtová opatření

- K datu dílčího PH bylo schváleno 6 rozpočtových opatření
- Ke kontrole vybráno:
- RO č. 1/2022, schváleno starostou obce dne 06.01.2022
- zveřejněno na internetu dne 03.02.2022
- RO č. 3/2022, schváleno starostou obce dne 14.03.2022
- zveřejněno na internetu dne 11.04.2022
- RO č. 4/2022, schváleno starostou obce dne 13.04.2022
- zveřejněno na internetu dne 11.05.2022

Schválený rozpočet

- na rok 2022
- schválen v ZO dne 09.12.2021, rozpočet je schodkový
- příjmy ve výši 12.406.000 Kč, výdeje ve výši 17.226.000 Kč
- schodek rozpočtu ve výši 4.820.000 Kč je krytý "z přebytku předchozích let"
- zveřejněn na internetu dne 21.12.2021

Střednědobý výhled rozpočtu

- SVR na roky 2021 až 2025
- schválen v ZO dne 12.11.2020
- zveřejněn na internetu dne 19.11.2020

Závěrečný účet

- za rok 2021
- návrh zveřejněn od 16.05.2022 do 17.06.2022 (potvrzeno na materiálu)
- projednán a schválen v ZO dne 16.06.2022 - s výrokem bez výhrad
- po schválení zveřejněn na internetu dne 17.06.2022

Faktura

- Doložen přehled DDHM zařazeného na účet 028 k 31.08.2022
- Ke kontrole vybrána:
- Faktura č. 2022088 ze dne 10.08.2022 - letecké snímky, částka 28.012 Kč
- předpis a zařazení do majetku - účetní doklad č. 22-001-00158 ze dne 12.08.2022
- úhrada - výpis z účtu ČSOB č. 153 ze dne 16.08.2022, účetní doklad č. 22-801-00153 ze dne 16.08.2022

Hlavní kniha

- Hlavní kniha analytická za období 08/2022

Kniha došlých faktur

- Kniha došlých faktur za období od 01/2022 do 08/2022

Kniha odeslaných faktur

- Kniha vydaných faktur za období od 01/2022 do 08/2022

Pokladní doklad

- VPD č. 22-701-00348 ze dne 29.07.2022 - hygienické potřeby - OÚ, částka 356 Kč
- účetní doklad č. 22-701-00348 ze dne 29.07.2022

Příloha rozvahy

- k 31.08.2022

Rozvaha

- k 31.08.2022

Účetní doklad

- ÚD č. 22-009-00030 ze dne 16.06.2022 - přeúčtování HV na účet 432

Účtový rozvrh

- Sestava používaných účtů za období 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12 M k 31.08.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.08.2022

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- K datu dílčího PH byla poskytnuta 1 účelová dotace:
- (doložena evidence "Poskytnutí neinvestičních dotací v roce 2022")
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. VS-ND-001/2022 ze dne 14.03.2022
- poskytovatel: obec Omlenice
- příjemce: Hospic sv. Jana Neumanna, o.p.s.
- dotace ve výši 3.000 Kč
- Žádost ze dne 25.10.2021
- Úhrada: výpis z účtu ČSOB č. 56 ze dne 18.03.2022, částka 3.000 Kč, účetní doklad č. 22-003-00007 ze dne 18.03.2022

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2022 ze dne 07.06.2022
- účelem neinvestiční dotace je poskytnutí peněžních prostředků na realizaci "Oprava střechy čp. 124 Omlenička"
- dotace je poskytována k užití od 01.01.2022 do 31.12.2022
- dotace ve výši 178.000 Kč činí max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce
- Průvodní dopis k návrhu smlouvy ze dne 31.05.2022
- Příjem dotace:
- výpis z účtu ČSOB č. 126 ze dne 28.06.2022, účetní doklad č. 22-801-00126 ze dne 28.06.2022, položka 4122, UZ 710

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 18.05.2022
- objednatel: obec Omlenice
- zhotovitel: Restaurátoři s.r.o.
- Název akce: "Restaurování společného hrobu Omlenice"
- cena díla bez DPH ve výši 596.850 Kč, s DPH ve výši 722.188,50 Kč
- smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 19.05.2022

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

- K datu dílčího PH bylo uzavřeno 5 smluv o převodu nemovitého majetku
- (doložena evidence "Smlouvy o majetkové dispozici v roce 2022")
- Ke kontrole vybrána:
- Kupní smlouva KS-001-/2022 ze dne 20.07.2022
- prodávající: obec Omlenice
- kupující: fyzická osoba
- předmětem prodeje je parcela č. 388/18 o výměře 39 m², v k. ú. Omlenice
- kupní cena ve výši 7.800 Kč
- právní účinky vkladu ke dni 22.07.2022
- záměr zveřejněn od 25.06.2021 do 12.07.2021
- prodej schválen v ZO dne 17.06.2021
- předpis - účetní doklad č. 22-005-00009 ze dne 20.07.2022
- úhrada - výpis z účtu ČSOB č. 138 ze dne 20.07.2022, účetní doklad č. 22-801-00138 ze dne 20.07.2022
- vyřazení z majetku (z účtu 031) - účetní doklad č. 22-009-00038 ze dne 22.07.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- K datu dílčího PH bylo uzavřeno 7 smluv o zřízení věcného břemene
- (doložena evidence "Věcná břemena")
- Ke kontrole vybrána:
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: CB-014330060975/001-DVK ze dne 09.03.2022
- povinná: obec Omlenice
- oprávněná: EG.D, a.s.
- předmětem věcného břemene je kabelové vedení NN a kabelová skříň na pozemku obce parc. č. 2060 v k. ú. Zahrádka u Omlenic
- jednorázová náhrada ve výši 5.000 Kč
- Faktura (vydaná) č. 22-002-00008 ze dne 11.04.2022, částka 6.050 Kč s DPH
- předpis - účetní doklad č. 22-002-00008 ze dne 11.04.2022
- úhrada - výpis z účtu ČSOB č. 97 ze dne 13.5.2022, účetní doklad č. 22-801-00097 ze dne 13.05.2022

- právní účinky vkladu ke dni 01.04.2022
- analytické přeúčtování pozemku (na účet 031 0601) - účetní doklad č. 22-009-00020 ze dne 01.04.2022

Dokumentace k veřejným zakázkám

- K datu dílčího PH byla uskutečněna 1 veřejná zakázka s hodnotou plnění nad 500.000 Kč bez DPH:
- "Restaurování společného hrobu Omlenice"
- Výzva k podání nabídky ze dne 10.03.2022
- Seznam obeslaných zájemců - celkem 6
- Seznam doručených nabídek - 2 nabídky
- Ustanovení komise pro otevírání obálek a posouzení a hodnocení nabídek ze dne 06.04.2022
- Protokol z otevírání obálek s nabídkami na zhotovitele stavby "Restaurování společného hrobu Omlenice" ze dne 06.04.2022
- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek jednání komise k zakázce "Restaurování společného hrobu Omlenice" ze dne 06.04.2022
- Restaurování společného hrobu Omlenice - žádost o písemné vysvětlení nabídky ze dne 11.04.2022 - 2x
- Hodnocení nabídek ze dne 21.04.2022
- Zpráva o posouzení doplňujících informací a hodnocení nabídek jednání komise k zakázce "Restaurování společného hrobu Omlenice" ze dne 21.04.2022
- Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 21.04.2022 (Restaurátoři s.r.o.)

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní předpis č. 10 - O rozpočtu - Delegování starosty k provádění rozpočtových opatření, účinnost od 01.01.2020
- Vnitřní předpis č. 15 - O přeceňování reálnou hodnotou, účinnost od 01.01.2012
- Vnitřní předpis č. 16 - Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 01.01.2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 28.04.2022 - starosta informoval zastupitele o výběru zhotovitele na akci "Restaurování společného hrobu Omlenice"

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Obec má dva peněžní fondy
- Sociální fond:
- Vnitřní předpis č. 03 - Tvorba a použití sociálního fondu, účinnost od 01.01.2020
- Rozpočet na rok 2022: příjmy i výdaje ve výši 140.000 Kč
- Fond na obnovu vodovodů a kanalizací:
- Rozpočet na rok 2022: příjmy ve výši 247.000 Kč, výdaje ve výši 147.000 Kč
- Vnitřní předpis č. 12 - Plán finanční obnovy vodovodů a kanalizací, účinnost od 01.01.2020
- Aktualizace přílohy č. 1 - pro rok 2022 - tvorba fondu - čerpání fondu, účinnost od 01.01.2022

Účetní závěrka

- za rok 2021
- schválena v ZO dne 16.06.2022
- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2021
- Stavová zpráva ze dne 16.06.2022

Doložka konverze z moci úřední do dokumentu v listinné podobě

Tento dokument v listinné podobě, který vznikl pod pořadovým číslem **152411546-266375-221004130046** převedením z dokumentu s názvem **Zápis z dílčího PH 2022 - obec Omlenice.pdf** obsaženého v datové zprávě, skládajícího se z 7 stran, se shoduje s obsahem dokumentu, jehož převedením vznikl.

Autorizovanou konverzí dokumentu se nepotvrzuje správnost a pravdivost údajů obsažených v dokumentu a jejich soulad s právními předpisy.

Obsah předložené datové zprávy k provedení autorizované konverze byl ve shodě se záznamy Informačního systému datových schránek. Tato datová zpráva s číslem 1089031323 byla systémem přenesena dne 03.10.2022 v 16:00:29. Platnost datové zprávy byla ověřena dne 04.10.2022 v 13:00:51. Datová zpráva byla opatřena elektronickou značkou, zaručenou elektronickou pečeti založenou na certifikátu pro elektronickou pečeť vydaném kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru, nebo uznávanou elektronickou pečeti. Údaje o elektronické značce nebo pečeti: číslo certifikátu **01 58 A7 2E**, certifikát byl vydán **PostSignum Qualified CA 4, Česká pošta, s.p.** pro **Informační systém datových schránek - produkční prostředí Ministerstva vnitra České republiky**. Elektronická značka nebo pečeť byla označena časovým razítkem. Datum a čas **03.10.2022 16:11:59**, číslo kvalifikovaného časového razítka nebo kvalifikovaného elektronického časového razítka **01 40 72 06**, časové razítko bylo vydáno **PostSignum Qualified CA 5, Česká pošta, s.p.**

Informace o datové zprávě

ID datové zprávy: 1089031323

ID schránky odesílatele: kdib3rr

ID schránky příjemce: i7nate2

Datum a čas dodání: 3.10. 2022, 18:00:30

Vstupní dokument obsažený v datové zprávě byl podepsán kvalifikovaným elektronickým podpisem a platnost kvalifikovaného elektronického podpisu byla ověřena dne 04.10.2022 v 13:00:54. Kvalifikovaný elektronický podpis byl shledán platným (dokument nebyl změněn) a ověření platnosti kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis bylo provedeno vůči zveřejněnému seznamu zneplatněných certifikátů vydanému k datu 04.10.2022 12:00:58. Údaje o kvalifikovaném elektronickém podpisu: číslo kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis **01 57 8C 49**, kvalifikovaný certifikát pro elektronický podpis byl vydán kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru **PostSignum Qualified CA 4, Česká pošta, s.p.** pro podepisující osobu **Ing. Marie Houšková, kontrolor přezkumu a metodiky hospodaření obcí, Odbor ekonomický, 3305, Jihočeský kraj**. Uznávaný elektronický podpis byl označen platným kvalifikovaným časovým razítkem nebo kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem vydaným kvalifikovaným poskytovatelem. Platnost časového razítka byla ověřena dne 04.10.2022 v 13:00:54. Údaje o časovém razítku: datum a čas **03.10.2022 15:21:21**, číslo kvalifikovaného certifikátu pro časové razítko **01 40 72 04**, časové razítko bylo vydáno kvalifikovaným poskytovatelem **PostSignum Qualified CA 5, Česká pošta, s.p.**

Vystavil: **Obec Omlenice**

Pracoviště: **Obec Omlenice**

V Omlenice dne 04.10.2022

Jméno, příjmení a podpis osoby, která autorizovanou konverzi dokumentu provedla:

LENKA PUČEGLOVÁ

Otisk úředního razítka:



152411546-266375-221004130046

Poznámka:

Kontrolu této doložky lze provést v centrální evidenci doložek přístupné způsobem umožňujícím dálkový přístup na adrese <https://www.czechpoint.cz/overovacidoložky>.