

Čj.: 003971/2023/KUSK
SpZn: SZ_062077/2022/KUSK

Stejnopis č. 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PSÁRY IČ: 00241580 za rok 2022

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.10.2022 - 25.10.2022
- 20.03.2023 - 21.03.2023

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 obce:

Psáry
Pražská 137
252 44 Psáry

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiřina Šamanová (20.03. - 21.03.2023)
Irena Kovářiková
Ing. Jarmila Štětinová
Marcela Pavlíčková (24.10.2022)
Jana Pýchová (24.10.2022)

Zástupci obce:

Vlasta Málková - starostka
Mgr. Milan Vácha - starosta (24.10.2022)
Dana Elgr Benešová - externí účetní (24.10. - 25.10.2022)
Iveta Kudriová - externí účetní (20.03. - 21.03.2023)
Kateřina Hájková - účetní (20.03. - 21.03.2023)

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 právníckými 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 právníckých 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 21.03.2023 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 2021 - 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 9.12.2020, zveřejněn dne 10.12.2020, návrh zveřejněn ve dnech 23.11.2020 - 9.12.2020
- sestaven na roky 2024 - 2027, schválen zastupitelstvem obce dne 21.9.2022, zveřejněn dne 22.9.2022, návrh zveřejněn ve dnech 6.9.2022 – 22.9.2022

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 08.12.2021 jako schodkový, schodek kryt z přebytku minulých let, včetně schválených změn, zveřejněn dne 10.12.2021. Změna stanovení závazných ukazatelů rozpočtu na rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 21.09.2022, zveřejněna dne 22.09.2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- pro Mateřskou školu Štědřík a Základní školu Amos schváleny radou obce dne 06.12.2021 takto: Základní škola ve výši Kč 500 000,00 - plyn, Kč 1 000 000,00 - el. energie, Kč 80 000,00 - vodné a stočné, Mateřská škola ve výši Kč 325 000,00 - plyn, Kč 600 000,00 - el. energie, Kč 120 000,00 - vodné a stočné - v průběhu kontrolovaného roku došlo k úpravě (MŠ navýšeno o Kč 236 089,00, ZŠ navýšeno o Kč 380 500,00)

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20.4.2022, zveřejněno dne 22.4.2022
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 22.6.2022, zveřejněno dne 24.6.2022
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21.9.2022, zveřejněno dne 22.9.2022
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2022, zveřejněno dne 15.12.2022
- č. 5 - schváleno radou obce dne 29.12.2022, zveřejněno dne 5.1.2022
- změna rozpisu rozpočtu:
- č. 101/2022 ze dne 28.2.2022, č. 102/2022 ze dne 31.3.2022, č. 103/2022 ze dne 30.4.2022, č. 104/2022 ze dne 31.5.2022, č. 105/2022 ze dne 23.6.2022, č. 106/2022 ze dne 8.7.2022, č. 107/2022 ze dne 19.9.2022

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 4.7.2022, s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 4.7.2022, návrh zveřejněn ve dnech 17.6.2022 – 5.7.2022, Podotýkáme, že Zpráva o výsledku hospodaření obce za rok 2021 byla projednána zastupitelstvem obce samostatným usnesením dne 22.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.01.2022, 30.09.2022 ze dne 13.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 28.01.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.09.2022 ze dne 23.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 23.02.2023

Rozvaha

- k 30.09.2022 ze dne 25.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 23.02.2023

Příloha rozvahy

- k 30.09.2022 ze dne 23.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 23.02.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- elektronicky k 30.06.2022, k 30.09.2022, k 31.12.2022

Účetní deník

- k 30.06.2022, k 30.09.2022, k 31.12.2022

Kniha došlých faktur

- ke dni 11.10.2022 do faktury č. 220578, ke dni 31.12.2022 do faktury č.220821

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 21.10.2022 do faktury č. 2022080, ke dni 31.12.2022 do faktury č. 2022113

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 220137 ze dne 02.03.2022 - č. 220149 ze dne 09.03.2022, č. 220157 ze dne 16.03.2022 - č. 220168 ze dne 22.03.2022, č. 220315 ze dne 31.05.2022 - č. 220322 ze dne 31.05.2022, č. 220329 ze dne 06.06.2022, č. 220333 ze dne 07.06.2022 - č. 220337 ze dne 09.06.2022, č. 220559 ze dne 20.09.2022 - č. 220567 ze dne 26.09.2022, č. 220725 ze dne 01.12.2022 - č. 220740 ze dne 05.12.2022, č. 220746 ze dne 06.12.2022- č. 220761 ze dne 07.12.2022, č. 220773 ze dne 09.12.2022 - č. 220778 ze dne 09.12.2022, č. 220789 ze dne 14.12.2022 - č. 220798 ze dne 19.12.2022, č. 220811 ze dne 21.12.2022 - č. 220815 ze dne 27.12.2022
- dle knihy odeslaných faktur č. 2022006 ze dne 31.01.2022, č. 2022010 ze dne 17.03.2022 - č. 2022022 ze dne 31.03.2022, č. 2022028 ze dne 20.06.2022 - č. 2022036 ze dne 23.06.2022, č. 2022090 ze dne 01.12.2022 - č. 2022096 ze dne 01.12.2022, č. 2022102 ze dne 05.12.2022 - č. 2022104 ze dne 05.12.2022, č. 2022106 ze dne 09.12.2022 - č. 2022108 ze dne 09.12.2022

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 23734349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 41 ze dne 10.02.2022, č. 60 ze dne 01.03.2022 - č. 90 ze dne 31.03.2022, č. 112 ze dne 25.04.2022, č. 146 ze dne 01.06.2022 - č. 174 ze dne 30.06.2022, č. 213 ze dne 11.08.2022, č. 255 ze dne 28.09.2022 - č. 257 ze dne 30.09.2022, , č. 308 ze dne 30.11.2022, č. 309 ze dne 01.12.2022 - č. 334 ze dne 31.12.2022
- k běžnému účtu č. 35-23734349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 9 ze dne 04.04.2022, č. 11 ze dne 20.06.2022, č. 16 ze dne 09.09.2022, č. 23 ze dne 31.12.2022
- k běžnému účtu č. 94-3514111/0710 vedenému u ČNB - č. 5 ze dne 04.03.2022- č. 6 ze dne 31.03.2022, č. 12 ze dne 03.06.2022 - č. 13 ze dne 30.06.2022, č. 20 ze dne 06.09.2022 - č. 23 ze dne 30.09.2022, č. 35 ze dne 30.12.2022
- k běžnému účtu (dotační) č. 20036-23734349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 2 ze dne 17.03.2022, č. 3 ze období od 18.03.2022 do 31.12.2022
- k běžnému účtu č. 115-7134240247/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 7 ze dne 01.03.2022 - č. 9 ze dne 31.03.2022, č. 17 ze dne 01.06.2022 - č. 19 ze dne 30.06.2022 č. 27 za období 09.09.2022 - č. 29 ze dne 30.09.2022, č. 39 ze dne 31.12.2022
- k úvěrovému účtu č. 35-1588801507/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 3 ze dne 31.03.2022, č. 6 ze dne 30.06.2022, č. 9 ze dne 30.09.2022, č. 12 ze dne 31.12.2022

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 23734349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 130041, č. 130060 - č. 130090, č. 130146, č. 130155 - č. 130157 - č. 130174, č. 130255 - č. 130257, č. 130308, č. 130309 - č. 130334
- k běžnému účtu č. 35-23734349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 120009, č. 120011, č. 120106, č. 120023
- k běžnému účtu č. 94-3514111/0710 vedenému u ČNB - č. 150005 - č. 150006, č. 150012 - č. 150013, č. 150020 - č. 150023, č. 150035
- k běžnému účtu (dotační) č. 20036-23734349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 110002, č. 110003
- k běžnému účtu č. 115-7134240247/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 160007 - č. 160009, č. 160017 - č. 160019, č. 160027 - č. 160029, č. 160039
- k úvěrovému účtu č. 35-1588801507/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 170012
- k převodu hospodářského výsledku - č. 950001
- k předpisu mezd - č. 610006, č. 610012

- k proúčtování daně z příjmu právnických osob - č. 950003 ze dne 12.9.2022, č. 920013 ze dne 24.10.2022 – opravný
- závazek MŠ a ZŠ - č. 910002
- předpisy dodavatelé - č. 710315, č. 710317, č. 710319 – č. 710322, č. 710329, č. 710333, č. 710334, č. 710336, č. 710337, č. 710559 – č. 710567
- předpisy odběratelé - č. 810054
- opravný doklad - č. 920013

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen, červen a prosinec 2022
- skonto pokladní hotovosti k hlavní pokladně ke dni dílčího přezkoumání dne 24.10.2022 v 8:10 hod činí Kč. 27 187,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. V22100269 ze dne 19.10.2022
- skonto pokladní hotovosti k pokladně poplatků ke dni dílčího přezkoumání dne 24.10.2022 v 8:20 hod činí Kč. 8 050,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. P22200967 ze dne 18.10.2022
- skonto pokladní hotovosti k pokladně správních poplatků ke dni dílčího přezkoumání dne 24.10.2022 v 8:25 hod činí Kč. 3 380,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. P22300747 ze dne 21.10.2022
- skonto pokladní hotovosti k pokladně Czech POINTU ke dni dílčího přezkoumání dne 24.10.2022 v 8:30 hod činí Kč. 1 430,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. P22400186 ze dne 18.10.2022

Pokladní doklad

- za měsíc březen, červen a prosinec 2022
- k hlavní pokladně č. 22100032 ze dne 2.3.2022 - č. 22100015 ze dne 31.3.2022, č. V22100127 ze dne 2.6.2022 - č. V22100143 ze dne 30.6.2022, č. P22100093 ze dne 12.12.2022 - č. P22100100 ze dne 22.12.2022, č. V22100379 ze dne 01.12.2022 - č. V22100419 ze dne 29.12.2022
- k pokladně poplatků č. P22200720 ze dne 1.3.2022 - č. V22200146 ze dne 31.3.2022, č. P22200901 ze dne 1.6.2022 - č. 22200150 ze dne 30.6.2022, č. P22200983 ze dne 02.12.2022 - č. P22200985 ze dne 16.12.2022, č. V22200162 ze dne 29.12.2022
- k pokladně správních poplatků č. P22300145 ze dne 1.3.2022 - č. V22300003 ze dne 31.3.2022, č. P22300398 ze dne 1.6.2022 - č. 22300006 ze dne 30.6.2022, č. P22300838 ze dne 01.12.2022 - č. P22300901 ze dne 29.12.2022, č. V22300013 ze dne 07.12.2022 - č. V22300035 ze dne 29.12.2022
- k pokladně Czech POINTU č. P22400041 ze dne 2.3.2022 - č. V22400003 ze dne 31.3.2022, č. P22400106 ze dne 1.6.2022 - č. V22400006 ze dne 30.6.2022, č. P22400208 ze dne 06.12.2022 - č. P22400224 ze dne 28.12.2022, č. V22400011 ze dne 15.12.2022 - č. V22400014 ze dne 29.12.2022

Evidence poplatků

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

Evidence pohledávek

- vedena v programu Triada

Evidence závazků

- vedena v programu Triada

Evidence majetku

- vedena v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2022. Plán inventur ze dne 21.12.2022, Proškolení inventarizační komise ze dne 21.12.2022, Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2022, Výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2022, Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 23.02.2022.

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2022
- mzdové listy za období 01- 06/2022 související s kontrolovanými dohodami o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové listy za rok 2023 uvolněné starostky, uvolněného starosty, uvolněné místostarostky, neuvolněné místostarostky a neuvolněného místostarosty

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 22.06.2022,
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 01.05.2022

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 24.2.2022. Obec Psáry (objednatel), SARK engineering, s.r.o., IČ 27880214, předmětem smlouvy je provedení prací a dodávka materiálů na akci Dolní Jirčany, č.p. 13, pobytová terasa, parc. č. 645/1, st. 19, k.ú. Dolní Jirčany, cena celkem Kč 1 652 327,60 (včetně DPH). Uzavření smlouvy schváleno hodnotící komisí dne 14.2.2022. Smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 8.3.2022.

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

- Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 27.09.2022, kdy Česká republika - Státní pozemkový úřad převádí na obec Psáry pozemek parc.č. 465/535 v katastrálním území Dolní Jirčany, (účetní hodnota Kč 10 609,46). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 16.02.2022.
- Kupní smlouva ze dne 28.06.2022, kdy obec Psáry prodává fyzické osobě díl "a" pozemku parc. č. 683 o výměře 10 m2, který byl přisloučen do pozemku parc. č. 402/13 v katastrálním území Dolní Jirčany, celkový kupní cena Kč 48 900,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 22.06.2022.
- Směnná smlouva ze dne 23.06.2022, kdy obec Psáry směňuje s fyzickými osobami. Dotčené pozemky pozemek parc. č. 68/2 (ostatní plocha, ostatní komunikace) o výměře 50 m2 v katastrálním území Psáry, pozemek parc. č. 1089/22 (ostatní plocha) o výměře 75 m2 a parc. č. 1112/2 (zastavěná plocha) o výměře 14 m2. Fyzické osoby uhradí obci Psáry Kč 144 195,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 22.06.2022.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 16.05.2022, kdy společnost Wienerberger s.r.o., České Budějovice, IČ 00015253, daruje obci Psáry Kč 100 000,00 na podporu zaměstnanosti ukrajinských emigrantů v souvislosti s válečným konfliktem.

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce ze dne 31.03.2022. Krajská správa a údržba silnic Středočeského kraje (půjčitel), obec Psáry (vypůjčitel), dotčené pozemky p.č. 697/19 o výměře cca 2 m2 (ostatní plocha) a p.č. 696/22 o výměře cca 55 m2 v katastrálním území Dolní Jirčany v souvislosti s realizací stavby "Nová hasičská zbrojnice pro obec Psáry a Dolní Jirčany. Uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 23.03.2022.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 06.06.2022. Obec Psáry (nájemce), fyzické osoby (pronajímatel), dotčený pozemek parc. č. 85/4 (neplodná půda, ostatní plocha) o výměře 462 m² v katastrálním území Psáry, pronajímaná část o velikosti 30 m², na dobu 10 let od 01.06.2022. Uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 01.06.2022.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 28.06.2022, zveřejněn ve dnech 02.06.2022 do 21.06.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IZ-12-6001194/01 ze dne 23.6.2022. Obec Psáry (povinná), ČEZ Distribuce, a.s. IČ 24729035 (oprávněná), dotčený pozemek p.č. 621/1, v k.ú. Psáry, předmětem smlouvy je právo oprávněné umístit, provozovat, opravovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy, na dobu neurčitou, za jednorázovou úhradu ve výši Kč 7 000,00. Uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 08.08.2018.

Smlouvy o uznání závazku

- Smlouva o spolupráci ze dne 18.10.2022 mezi obcí Psáry a obcí Jesenice, týkající se akce Rekonstrukce nátoky. Obec Psáry se zavazuje uhradit Kč 480 355,00, který bude uhrazen do 30 dnů ode dne doručení písemného sdělení Jesenice, že byl s dodavatelem uzavřen dodatek a Jesenice se zavazuje ve stejné lhůtě uzavřít s obcí Psáry smlouvu provozně souvisejících vodovodů, která umožní obci Psáry odběr požadovaného množství vody. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21.09.2022.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Dodatek č. 3 k veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje uzavřené dne 04.06.2020 ze dne 17.01.2022 - změna termínu realizace z 31.01.2021 na 31.12.2022.
- Rozhodnutí č. 1 České republiky - Ministerstva práce a sociálních věcí ze dne 23.6.2022, na akci Obec přátelská seniorům, ve výši Kč 763 000,00. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 17/2022 ze dne 11.03.2022, kdy obec Psáry poskytuje Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska SDH Psáry poskytuje na pokrytí nákladů spojených s činností neinvestiční dotaci ve výši Kč 425 000,00, na základě žádosti ze dne 30.11.2021. Vyúčtování dotace do 15.12.2022. Uzavření smlouvy schváleno o zastupitelstvem obce dne 16.2.2022. Smlouva uveřejněna dne 19.04.2022.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 18/2022 ze dne 2.3.2022, kdy obec Psáry poskytuje Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska SDH Psáry poskytuje na pokrytí nákladů spojených s činností neinvestiční dotaci ve výši Kč 80 000,00, na základě žádosti ze dne 15.11.2021. Vyúčtování dotace do 15.12.2022. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 16.02.2022. Smlouva uveřejněna dne 12.04.2022.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 19/2022 ze dne 2.3.2022, kdy obec Psáry poskytuje Sportovní klub Čechoslován Dolní Jirčany z.s. na pokrytí nákladů spojených s činností neinvestiční dotaci ve výši Kč 400 000,00, na základě žádosti ze dne 15.11.2021. Vyúčtování dotace do 15.12.2022. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 16.02.2022. Smlouva uveřejněna dne 12.04.2022.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 20/2022 ze dne 04.02.2022, kdy obec Psáry poskytuje Sportovnímu klubu Rapid Psáry, z.s. na pokrytí nákladů spojených s činností neinvestiční dotaci ve výši Kč 400 000,00, na základě žádosti ze dne 29.11.2021. Vyúčtování dotace do 15.12.2022. Vyúčtování dotace ze dne 13.12.2022.

Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 16.02.2022. Smlouva uveřejněna dne 12.04.2022.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 24/2022 ze dne 07.03.2022, kdy obec Psáry poskytuje Domovu Laguna Psáry, IČ 44685165. na rozvoj sociálních služeb a pečovatelské služby neinvestiční dotací ve výši Kč 400 000,00, na základě žádosti ze dne 25.11.2021. Vyúčtování dotace do 10.12.2022. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 16.02.2022. Smlouva uveřejněna dne 12.04.2022.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 35/2022 ze dne 11.4.2022, kdy obec Psáry poskytuje Sportovnímu klubu Čechoslovan Dolní Jirčany z.s. Psáry, IČ 75063751, na pokrytí nejvýše 70 % nákladů ze spoluúčasti v dotačním projektu NSA pro rekonstrukci sportoviště vč. zázemí dotací ve výši Kč 1 090 746,00. Vyúčtování dotace do 15.12.2022. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 16.02.2022. Smlouva uveřejněna dne 12.4.2022

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 08.12.2021 se zaměstnancem os. č. 341 na období od 01.01.2022 do 31.12.2022, v rozsahu max 300 hod/rok - práce spojené s investicemi a správou majetku

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- uzavřená dne 07.09.2022 se zaměstnancem os. č. 424 na dobu neurčitou od 12.09.2022, v rozsahu 40 hod/týden - práce spojené s údržbou obce (technický pracovník). Platový výměr ze dne 07.09.2022

Smlouvy ostatní

- Smlouva o finančních příspěvcích na vodovod a kanalizaci obce pro stavbu rodinného domu s jednou bytovou jednotkou ze dne 11.01.2022, kdy se fyzická osoba zavazuje uhradit obci příspěvek ve výši Kč 250 000,00.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci Dolní Jirčany, č.p. 13, pobytová terasa, parc. č. 645/1, st. 19 obsahuje: Výzvu k podání nabídek, nabídky tří firem, Protokol o otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 14.2.2022, prezenční listiny z jednání hodnotící komise ze dne 14.2.2022. Vybrána byla firma s nejnižší nabídkovou cenou, která je shodná s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 24.2.2022. Obec Psáry (objednatel), SARK engineering, s.r.o., IČ 27880214, předmětem smlouvy je provedení prací a dodávka materiálů na akci Dolní Jirčany, č.p. 13, pobytová terasa, parc. č. 645/1, st. 19, k.ú. Dolní Jirčany, cena celkem Kč 1 652 327,60 (včetně DPH). Uzavření smlouvy schváleno hodnotící komisí dne 14.2.2022. Smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 8.3.2022.

Vnitřní předpis a směrnice

- Obecně závazná vyhláška o stanovení obecního systému odpadového hospodářství, schválena zastupitelstvem obce dne 21.09.2022, účinnost dnem 04.03.2022. Oznámení Ministerstva vnitra o vyhlášení právního předpisu dne 17.02.2022.
- Obecně závazná vyhláška o místním poplatku za užívání veřejného prostranství, schválena zastupitelstvem obce dne 21.9.2022, účinnost dnem 10.10.2022. Oznámení Ministerstva vnitra o vyhlášení právního předpisu dne 23.09.2022.
- Obecně závazná vyhláška o místním poplatku za odkládání komunálního odpadu z nemovité věci, účinnost dnem 01.01.2023. Oznámení Ministerstva vnitra o vyhlášení právního předpisu dne 16.12.2022.
- Obecně závazná vyhláška obce Psáry o místním poplatku ze psů, účinnost dnem 1.1.2023. Oznámení Ministerstva vnitra o vyhlášení právního předpisu dne 14.12.2022.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 5-2021 ze dne 08.12.2021, č. 1-2022 ze dne 16.02.2022, č. 2-2022 ze dne 21.04.2022, č. 3-2022 ze dne 22.6.2022, č. 4-2022 ze dne 04.07.2022, č. 5-2022 ze dne 21.09.2022, č. 6-2022 (ustavující) ze dne 19.10.2022 a č. 7-2022 ze dne 14.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 1-2022 ze dne 12.01.2022 - č. 31-2022 ze dne 29.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Psáry, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu 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 ručitelského 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, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Psáry:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 43, neboť:

Závěrečný účet obce Psáry za rok 2021 nebyl projednán zastupitelstvem obce do 30.6.2022, nýbrž až dne 4.7.2022.

NAPRAVENO

Dle prohlášení starostky obce bylo přijato systémové nápravné opatření, že závěrečný účet bude projednán vždy do 30.06.

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 10d odst. 1,2, neboť:

Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotací nebyly zveřejněny do 30-ti dnů ode dne uzavření smlouvy (Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace č. 17/2022 ze dne 11.3.2022, č. 18/2022 ze dne 2.3.2022, č. 20/2022 ze dne 4.3.2022, č. 24/2022).

NAPRAVENO

Dle prohlášení starostky obce bylo přijato systémové nápravné opatření, že veřejnoprávní smlouvy budou zveřejňovány vždy v zákonem stanovené lhůtě.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Psáry za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.
(§ 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	0,19 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	12,53 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 2 096 734,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 85 432 657,64 Kč.

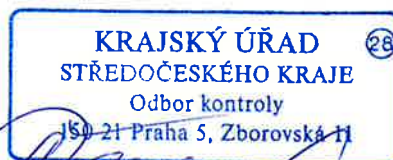
Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Psáry 21.03.2023

Podpisy kontrolorů:

Jiřina Šamanová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Dne 21.03.2023 - Nepřítomna

Marcela Pavlíčková

.....
kontrolorka

Irena Kovářiková

.....
kontrolorka

Dne 21.03.2023 - Nepřítomna

Jana Pýchová

.....
kontrolor

Ing. Jarmila Štětínová

.....
kontrolorka

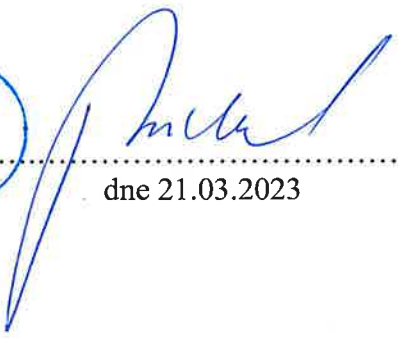
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením 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 12 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Vlasta Málková, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Psáry ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Vlasta Málková
starostka obce Psáry




.....
dne 21.03.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiřina Šamanová
2	1 x	Obec Psáry	Vlasta Málková