

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 004433/2023/KUSK
SpZn: SZ_062630/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KRÁLOVICE

IČ: 00640433

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Královice za rok 2022 bylo zahájeno dne 27.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.02.2023
- 22.09.2022

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:

Královice
Královice 19
274 01 Slaný 1

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Perseinová
Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Zástupci obce:

Ing. Luděk Šofr, Ph.D. - starosta
Alena Krumplová - 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 právnických 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 27.02.2023 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

- na období 2021 - 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2020, zveřejněn dne 22.12.2020
- návrh zveřejněn od 16.11. do 17.12.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2022, zveřejněn od 12.11. do 1.12.2021

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 1.12.2021 jako schodkový, schodek kryt z přebytku minulých let a úvěrem, závazné ukazatele paragrafové členění dle rozpočtové skladby, zveřejněn dne 8.12.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Mateřské škole dopisem ze dne 22.12.2021, příspěvek ve výši 242 000,00 Kč, navýšení příspěvku o 19 500,00 Kč (navýšení elektrické energie), schváleno zastupitelstvem obce dne 23.2.2022.

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno starostou obce dne 28.2.2022 (zveřejněno dne 9.3.2022)
- č. 2, schváleno starostou obce dne 27.4.2022 (zveřejněno dne 19.5.2022)
- č. 3, schváleno zastupitelstvem obce dne 8.6.2022 (zveřejněno dne 20.6.2022)
- č. 4, schváleno starostou obce dne 26.9.2022 (zveřejněno dne 14.10.2022)
- č. 5, schváleno starostou obce dne 30.11.2022 (zveřejněno dne 9.12.2022)
- č. 6, schváleno starostou obce dne 30.12.2022 (zveřejněno dne 23.1.2023)

Závěrečný účet

- za rok 2021, návrh zveřejněn od 29.3. do 19.5.2022, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 a schválen zastupitelstvem obce dne 18.5.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 24.5.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 28.2., 30.4., 30.6., 31.8.2022 (odesláno dne 13.9.2022), 31.12.2022 (odesláno dne 25.1.2023)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2022 (odesláno dne 19.7.2022), 31.12.2022 (odesláno dne 8.2.2023)

Rozvaha

- ke dni 30.6.2022 (odesláno dne 19.7.2022), 31.12.2022 (odesláno dne 8.2.2023)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6.2022 (odesláno dne 19.7.2022), 31.12.2022 (odesláno dne 8.2.2023)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- ke dni 31.8., 31.12.2022 (analytická rozvaha)

Kniha došlých faktur

- ke dni 15.9.2022 do fa č. 20220245, ke dni 23.12.2022 do fa č. 20220351 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 11.8.2022 do fa č. 0052022, ke dni 28.11.2022 do fa č. 0082022 - dle potřeby

Faktura

- vydaná faktura č. 0012022 – č. 0042022 za období od 31.1. do 29.6.2022, č. 0052022 – č. 0082022 za období od 11.8. do 28.11.2022
- přijaté faktury č. 20220079 - č. 20220123 za období od 5.4. do 30.5.2022, č. 20220287 - č. 20220351 za období od 2.11. do 23.12.2022

Bankovní výpis

- č. 004 ze dne 11.4.2022, č. 005 ze dne 10.5.2022, č. 008 ze dne 31.8.2022, č. 012 ze dne 31.12.2022, k bankovnímu účtu č. 0388136309/0800 vedenému u ČS, a.s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 8 za období od 7.1. do 31.8.2022, č. 32 ze dne 30.12.2022, k bankovnímu účtu č. 94-2011141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 4 - č. 6 za období od 1.4. do 10.6.2022, č. 8 ze dne 31.8.2022, č. 11 - č. 12 za období od 1.11. do 31.12.2022, k bankovnímu účtu č. 123-3329970217/0100 vedenému u KB, a.s. - běžný účet k úvěru
- č. 012 ze dne 30.6.2022, č. 016 - č. 017 za období od 31.8. do 2.9.2022, k bankovnímu účtu č. 351251469/0800 vedenému u ČS, a. s. - úvěrový účet - koupě nemovitosti - účet zrušen
- č. 012 ze dne 30.6.2022, č. 024 ze dne 31.12.2022, k bankovnímu účtu č. 317305419/0800 vedenému u ČS, a. s. - úvěrový účet - výstavba MŠ
- č. 4 - č. 6 za období od 29.4. do 30.6.2022, č. 12 ze dne 31.12.2022, k bankovnímu účtu č. 35-1928341587/0100 vedenému u KB, a.s. - úvěrový účet - dofinancování kanalizace a ČOV

Účetní doklad

- č. 110004 - č. 110005, č. 110008, č. 110012, k základnímu běžnému účtu č. 0388136309/0800 vedenému u ČS, a.s.
- č. 120001 - č. 120008, č. 120032, k bankovnímu účtu č. 94-2011141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 150004 - č. 150006, č. 150008, č. 150011 - č. 150012, k bankovnímu účtu č. 123-3329970217/0100 vedenému u KB, a.s. - běžný účet k úvěru
- č. 130012, č. 130016, k bankovnímu účtu č. 351251469/0800 vedenému u ČS, a.s. - úvěrový účet - koupě nemovitosti - účet zrušen
- č. 140012, č. 140024, k bankovnímu účtu č. 317305419/0800 vedenému u ČS, a.s. - úvěrový účet - výstavba MŠ
- č. 160004 - č. 160006, č. 160008, č. 160012, k bankovnímu účtu č. 35-1928341587/0100 vedenému u KB, a.s. - úvěrový účet - dofinancování kanalizace a ČOV
- č. 410007 ze dne 21.2.2022, přiznání k dani z příjmu za obec za rok 2021
- č. 410008 ze dne 28.2.2022, předpis pohledávky za odpady
- č. 410012 ze dne 20.4.2022, předpis pohledávky za psy
- č. 410013 ze dne 18.5.2022, převod HV za rok 2021
- č. 430006 ze dne 30.6.2022, předpis mezd za období 6/2022
- č. 410012 ze dne 20.4.2022, č. 410020 ze dne 18.7.2022, zařazení a vyřazení z účtu 031 (směny pozemků)
- č. 410028 ze dne 19.12.2022, vyřazení z účtu 031 (prodej části p.č. 63/7 a p.č. 833/12)
- č. 410029 ze dne 22.12.2022, převod z účtu 042 na účet 021 (ČOV - splašková kanalizace, čerpací stanice aj.)
- č. 430012 ze dne 31.12.2022, předpis mezd za období 12/2022

Pokladní kniha (deník)

- květen - červen, listopad - prosinec 2022
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 22.9.2022 ve výši 85 022,00 Kč v 7,35 hod. (k d.č. 324 ze dne 21.9.2022) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 22000152 - č. 22000226 za období od 5.5. do 30.6.2022, č. 22000362 - č. 22000421 za období od 8.11. do 31.12.2022

Evidence poplatků

- k 31.12.2022, vedena v EXCEL tabulky - místní poplatky za psy a odpady

Evidence majetku

- k 31.12.2022, v modulu majetku - TRIADA

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2022 - Plán inventur ze dne 7.12.2022 doklad o proškolení ze dne 14.12.2022, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 31.1.2023, inventurní soupisy k 31.12.2022, výpisy z katastru nemovitostí - LV 10001 katastrální území 633071 Královice u Zlonic, LV 489 katastrální území 633071 Královice u Zlonic, LV 243 katastrální území 678040 Neprobylce u Kutrovice k 31.12.2022

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-8,10,11/2022, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce
- mzdové listy 9-12/2022, zaměstnance s osobním č. 59

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2022, neuvolněný starosta, neuvolněný místostarosta, neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 18.5.2022.
- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2021, příspěvkové organizace Mateřská škola, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 23.2.2022.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola 3,6,9,12/2022 - dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola 3,6,9,12/2022 - dle potřeby

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 1/2022 ze dne 26.9.2022, zhotovitel Sturmbau s.r.o., Cheb, IČO: 05689376, předmětem zakázky je: "Obnova místní komunikace U Rybníka - Královice", cena díla ve výši 3 262 800,75 Kč bez DPH (3 947 988,91 Kč včetně DPH), schváleno zastupitelstvem obce dne 21.9.2022, na profilu zadavatele uveřejněno opožděně až dne 7.2.2023.

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

- Směnná smlouva uzavřená dne 20.4.2022, převádějící - fyzická osoba, obec touto smlouvou nabývá pozemky uvedené ve smlouvě o celkové výměře 6 542 m² v k.ú. Královice u Zlonic a pozbývá pozemky uvedené ve smlouvě o celkové výměře 11 377 m², v k.ú. Královice u Zlonic, směna provedena bez finanční kompenzace, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 6.4.2022.
- Směnná smlouva uzavřená dne 18.7.2022, převádějící - fyzická osoba, obec touto smlouvou nabývá pozemek p.č. 71/3 o výměře 14 m² v k.ú. Královice u Zlonic a pozbývá pozemek p.č. 72/3 o výměře 52 m², v k.ú. Královice u Zlonic, směna provedena bez finanční kompenzace, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17.5.2021.
- Kupní smlouva ze dne 19.12.2022, kdy obec prodala část pozemku p.č. 63/2 o výměře 46 m², ostatní plocha a p.č. 833/12 o výměře 68 m², ostatní plocha, v k.ú. Královice u Zlonic, kupující - fyzická osoba, schváleno zastupitelstvem obce dne 23.2.2022.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva na finanční dar ze dne 22.6.2022, kdy obec získala finanční dar ve výši 24 000,00 Kč, na akci: "Výstavba kanalizace a ČOV Královice", fyzická osoba (dárce), schváleno zastupitelstvem obce dne 8.6.2022.

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce nemovitosti ze dne 3.10.2022, kdy obec Královice (půjčitel), vypůjčila pozemek p.č. 234/5 v k.ú. Královice u Zlonic, za účelem provozování sportovní činnosti, Jezdecký spolek - Kralovický dvůr (vypůjčitel), k bezplatnému užívání na dobu určitou od podpisu této smlouvy do 31.12.2035, schváleno zastupitelstvem obce dne 21.9.2022.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 2.3. do 6.4.2022 - ke Směnné smlouvě uzavřené dne 20.4.2022
- zveřejněn od 12.3. do 14.5.2021 - ke Směnné smlouvě uzavřené dne 18.7.2022
- zveřejněn od 11.1. do 24.1.2022 - záměr na pronájem pohostinství čp. 27
- zveřejněn od 8.12. do 25.12.2021 - ke Kupní smlouvě ze dne 19.12.2022
- zveřejněn od 15.8. do 31.8.2022 - ke Smlouvě o výpůjčce nemovitosti ze dne 3.10.2022

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2021 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Infrastrukturního fondu v rámci Tematického zadání Životní prostředí Oblast podpory Projekty podpořené z Operačního programu Životního prostředí pro období 2014-2020 v Prioritní ose 1: Zlepšování kvality vod a snižování rizika povodní, evid. č. smlouvy Poskytovatele: č. S-0923/OŽP/2022 ze dne 1.3.2022, na realizaci projektu: Výstavba splaškové kanalizace a ČOV v obci Královice, v max. výši 1 571 204,00 Kč (ÚZ 119) – investiční dotace, schváleno zastupitelstvem obce schválilo dne 3.11.2021.
- Smlouva č. 1190901117 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky ze dne 15.3.2022, na akci: "Výsadba stromů v extravilánu obce Královice", ve výši 232 609,00 Kč, neinvestiční dotace (ÚZ 90002), schváleno zastupitelstvem obce dne 23.2.2022.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace podle Pravidel 2022 pro poskytování individuálních účelových dotací a darů z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského fondu hejtmanky v rámci Tematického zadání "Podpora hejtmanky", evid. č. smlouvy Poskytovatele: č. S-7453/KHT/2022 ze dne 20.12.2022, na akci Královické slavnosti a dožínky, v max. výši 40 000,00 Kč (ÚZ 99) – neinvestiční dotace, schváleno zastupitelstvem obce schválilo dne 7.12.2022.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2022 ze dne 29.4.2022, kdy obec poskytla neinvestiční dotaci ve výši 1 310,00 Kč, na částečné pokrytí finanční spoluúčasti společnosti k financování aktivit Strategie CLLD 2014-2020 Obnova země knížat a králů 2, Přemyslovské střední Čechy o.p.s. Slaný (příjemce), poskytnutí příspěvku schváleno zastupitelstvem obce dne 23.2.2022, žádost ze dne 7.2.2022, vyúčtování do 28.2.2023.

Dohody o provedení práce

- ze dne 29.12.2021, údržba zeleně a sekání trávy, (do 300 hod.)
- ze dne 1.5.2022, úklid veřejného prostranství (do 300 hod.)
- ze dne 1.7.2022, obsluha ČOV v obci (do 300 hod.)
- ze dne 26.10.2022, zhotovení domovních přípojek ke kanalizaci k budovám v majetku obce Královice (do 300 hod.)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Platový výměr ze dne 31.8.2022 s účinností od 1.9.2022, zaměstnance s osobním č. 59.

Smlouvy ostatní

- Smlouva o příspěvku na vybudování kanalizačního řadu a veřejné části kanalizační přípojky ze dne 13.7.2022, mezi obcí a fyzická osoba (odběratel), příspěvek ve výši 10 000,00 Kč.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Zakázka malého rozsahu - předmětem zakázky je Oprava polních cest, starostou obce průzkumem trhu vybrán zhotovitel J. Pém, IČ: 14469961, Slaný s cenovou nabídkou 117 550,00 Kč (164 266,34 Kč včetně DPH), objednávka byla potvrzena ústně starostou obce po schválení zastupitelstvem obce dne 23.2.2022 (fa č. 20220097 ze dne 21.4.2022 - 164 266,34 Kč, úhrada dne 10.5.2022, výpis č. 5 – KB, a.s.).

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2021 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 3.11.2021.
- Směrnice č. 6./2018 o finanční kontrole, účinnost od 3.10.2018.
- Směrnice č. 1/2018 o vedení účetnictví, účinnost od 4.4.2018.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 1 - 5 ze dne 23.2., 6.4., 18.5., 8.6., 10.8., 21.9., 19.10. (ustavující), 26.10., 7.12.2022 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2022 o výsledku veřejnosprávní kontroly v příspěvkové organizaci Mateřská škola ze dne 22.3.2022 (pověření ze dne 17.3.2022), kontrolované období od 1.7. do 31.12.2021.
- Protokol č. 2/2022 o výsledku veřejnosprávní kontroly v příspěvkové organizaci Mateřská škola ze dne 16.8.2022 (pověření ze dne 11.8.2022), kontrolované období od 1.1. do 30.6.2022.

V kontrolovaném období obec Královice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehosponařila 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 ručitého 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 Královice:

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

- **Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů**

§ 109, neboť:

Zaměstnanci obce byla chybně vyplacena odměna ve výši 9 600,00 Kč namísto správně 9 300,00 Kč, dle Dohody o provedení práce ze dne 26.10.2022 na vybudování domovních přípojek ke kanalizaci k budovám majetku obce Královice.

- **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů**

§ 219 odst. 1, neboť:

Obec nezveřejnila na profilu zadavatele dle zákona Smlouvu o dílo 1/2022 uzavřenou ze dne 26.9.2022, se zhotovitelem Sturmbau s.r.o., Cheb, IČO: 05689376, předmětem smlouvy je: "Obnova místní komunikace U Rybníka - Královice", cena díla ve výši 3 262 800,75 Kč bez DPH, zveřejněno opožděně až dne 7.2.2023.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

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

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Zaměstnanci obce byla chybně vyplacena odměna ve výši 9 600,00 Kč namísto správně 9 300,00 Kč, dle Dohody o provedení práce ze dne 26.10.2022 na vybudování domovních přípojek ke kanalizaci k budovám majetku obce Královice.
- Obec nezveřejnila na profilu zadavatele dle zákona Smlouvu o dílo 1/2022 uzavřenou ze dne 26.9.2022, se zhotovitelem Sturmbau s.r.o., Cheb, IČO: 05689376, předmětem smlouvy je: "Obnova místní komunikace U Rybníka - Královice", cena díla ve výši 3 262 800,75 Kč bez DPH, zveřejněno opožděně až dne 7.2.2023.

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	2,16 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,43 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	4,04 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 40 101 475,17 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 15 697 035,00 což je 128 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Královice 27.02.2023

Podpisy kontrolorů:

Markéta Perseinová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....
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 byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Ing. Luděk Šofr, Ph.D., starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Královice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Luděk Šofr, Ph.D.
starosta obce Královice

.....
dne 27.02.2023

Poučení:

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění.

V rámci stanoviska může územní celek proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy podat dle ustanovení § 13 kontrolního řádu písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolnímu orgánu, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou informaci zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku (§14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb.). Podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění, lze za přestupek uložit pokutu do výše 50 000,00 Kč.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Perseinová
2	1 x	Obec Královice	Ing. Luděk Šofr, Ph.D.

Upozornění:

- **STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED** - Upozorňujeme na znění § 2 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, v němž je stanoveno, že: "Finanční hospodaření územních samosprávných celků a svazků obcí se řídí jejich ročním rozpočtem a rozpočtovým výhledem"; v § 4 odst. 3) téhož zákona je uvedeno, že: "Při zpracování ročního rozpočtu se vychází z rozpočtového výhledu". Podotýkáme, že v předložených dokumentech - rozpočtovém výhledu a schváleném rozpočtu obce na rok 2022 jsou výrazné rozdíly v příjmech i ve výdajích obce.
- **Program a zasedání zastupitelstva obce** - Upozorňujeme, že zastupitelstvo obce dne 26.10.2022 v bodě 10 - ostatní, udělilo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu se zastupitelem p. Pavlem Kemrem na vybudování domovních přípojek ke kanalizaci k budovám v majetku obce Královice, ale program zasedání tento bod neobsahuje ani nebyl v programu doplněn.

- **Změny zákona 250/2000 Sb., - od r. 2022 – Upozorňujeme, že zveřejnění návrhu:**
 - střednědobého výhledu musí trvat až do doby vyvěšení schváleného střednědobého výhledu rozpočtu (§ 3 odst. 3 a odst. 4 zák. 250/2000 Sb.)
 - rozpočtu musí trvat až do doby vyvěšení schváleného rozpočtu (§ 11 odst. 3 a odst. 4 zák. 250/2000 Sb.)
 - závěrečného účtu musí trvat až do doby vyvěšení schváleného závěrečného účtu (§ 17 odst. 6 a odst. 8 zák. 250/2000 Sb.)