

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KAMENICE

IČ: 00240273

za rok 2022

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.05.2023 - 19.05.2023
- 17.10.2022 - 18.10.2022

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:

Kamenice
Ringhofferovo nám. 434
251 68 Kamenice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Irena Kováříková
Jiřina Šamanová
Ing. Jarmila Štětínová

Zástupci obce:

Ing. Pavel Čermák - starosta
Ing. Petr Valášek - I. místostarosta
Mgr. Jakub Lapáček – tajemník
Ing. Marcela Michalíková - vedoucí ekonom. odboru

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 19.05.2023 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 2022 - 2026, schválen zastupitelstvem obce dne 10.11.2021, zveřejněn dne 12.11.2021, návrh zveřejněn ve dnech 25.10.2022 do 12.11.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech od 25.10.2022 do 12.11.2022

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 10.11.2021 jako přebytkový, závaznými ukazateli jsou paragrafy, zveřejněn dne 12.11.2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Technické služby Kamenice oznámeno dopisem dne 16.11.2021 (neinvestiční příspěvek ve výši Kč 7 900 000,00, investiční příspěvek ve výši Kč 1 000 000,00)
- MŠ Kamenice oznámeno dopisem dne 16.11.2021 (neinvestiční příspěvek ve výši Kč 1 420 000,00)
- KC Kamenice oznámeno dopisem dne 16.11.2021 (neinvestiční příspěvek ve výši Kč 2 470 000,00), dne 31.8.2022 zastupitelstvo obce Kamenice rozhodlo o navýšení příspěvku o 470 000,00
- Základní škola Kamenice dopisem dne 16.11.2021 (neinvestiční příspěvek ve výši Kč 3 300 000,00)

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 2.2.2022, zveřejněno dne 7.2.2022
- č. 2 - schváleno radou obce dne 2.3.2022, zveřejněno dne 7.3.2022
- č. 3 - schváleno radou obce dne 30.3.2022, zveřejněno dne 20.4.2022
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27.4.2022, zveřejněno dne 2.5.2022
- č. 5 - schváleno radou obce dne 1.6.2022, zveřejněno dne 8.6.2022
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 8.12.2022
- č. 10 - schváleno radou obce dne 31.12.2022, zveřejněno dne 11.1.2023

Závěrečný účet

- dne 27.4.2022 schválilo zastupitelstvo obce celoroční hospodaření obce a závěrečný účet obce Kamenice za rok 2021 včetně zprávy o výsledku hospodaření obce za rok 2021 "bez výhrad", zveřejněn dne 2.5.2022, návrh zveřejněn od 7.4.2022 do 29.4.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 28.2.2022, k 31.3.2022 ze dne 8.4.2022, k 30.6.2022 ze dne 12.7.2022, k 31.12.2022 ze dne 19.01.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3.2022 ze dne 21.4.2022, k 30.6.2022 ze dne 19.7.2022, k 31.12.2022 ze dne 13.02.2023

Rozvaha

- k 31.3.2022 ze dne 21.4.2022, k 30.6.2022 ze dne 19.7.2022, k 31.12.2022 ze dne 13.02.2023

Příloha rozvahy

- k 31.3.2022 ze dne 21.4.2022, k 30.6.2022 ze dne 19.7.2022, k 31.12.2022 ze dne 13.02.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- k 30.06.2022, k 31.12.2022

Účetní deník

- k 30.06.2022, k 31.12.2022

Kniha došlých faktur

- ke dni 28.06.2022 do faktury č. 221135/2022, ke dni 31.12.2022 do faktury č. 221237

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 13.10.2022 do faktury č. 235, ke dni 23.12.2022 do faktury č. 291

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 220153 ze dne 01.03.2022 - č. 220212 ze dne 21.03.2022, č. 221043/2022 ze dne 10.03.2022 - č. 221059/2022 ze dne 30.03.2021, č. 2210457/2022 ze dne 01.06.2022 - č. 220510/2022 ze dne 13.06.2022, č. 220516/2022 ze dne 15.06.2022 - č. 220526/2022 ze dne 15.06.2022, č. 221116/2022 ze dne 03.06.2022 - č. 221135/2022 ze dne 28.06.2022, č. 221093 ze dne 05.12.2022 - č. 221107 ze dne 07.12.2022, č. 221118/2022 ze dne 09.12.2022 - č. 221129/2022 ze dne 12.12.2022, č. 221162/2022 ze dne 19.12.2022 - č. 221186 ze dne 23.12.2022
- dle knihy odeslaných faktur č. 61 ze dne 02.03.2022 - č. 85 ze dne 31.03.2022, č. 140 ze dne 08.06.2022 - č. 152 ze dne 17.06.2022, č. 278 ze dne 08.12.2022 - č. 280 ze dne 08.12.2022, č. 282 ze dne 08.12.2022 - č. 289 ze dne 14.12.2022

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 420575329/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 59 ze dne 01.03.2022 - č. 89 ze dne 31.03.2022, č. 146 ze dne 01.06.2022 - č. 175 ze dne 30.06.2022, č. 312 ze dne 01.12.2022 - č. 321 ze dne 31.12.2022
- k běžnému účtu č. 94-11201/0710 vedenému u ČNB - č. 7 ze dne 04.03.2022 - č. 8 ze dne 31.03.2022, č. 16 ze dne 03.06.2022 - č. 18 ze dne 30.06.2022, č. 40 ze dne 30.12.2022
- k běžnému účtu (rezervní) č. 433088319/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 3 ze dne 31.03.2022, č. 6 ze dne 30.06.2022, č. 12 ze dne 31.12.2022
- k municipálnímu účtu č. 225920297/0300 vedenému u ČSOB, a.s. - č. 3 ze dne 31.03.2022, č. 6 ze dne 30.06.2022, č. 12 ze dne 31.12.2022
- k úvěrovému účtu č. 275497159/0300 vedenému u ČSOB, a.s. - č. 3 ze dne 31.03.2022, č. 6 ze dne 30.06.2022, č. 12 ze dne 31.12.2022
- k úvěrovému účtu č. 495535129/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 3 ze dne 31.03.2022, č. 6 ze dne 30.06.2022, č. 12 ze dne 31.12.2022
- k úvěrovému účtu č. 62190479/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 3 ze dne 31.03.2022, č. 6 ze dne 30.06.2022, č. 12 ze dne 31.12.2022

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 420575329/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 120059 - č. 120087, č. 120146 - č. 120175, č. 120312 - č. 120321
- k běžnému účtu č. 94-11201/0710 vedenému u ČNB - č. 110007 - č. 110008, č. 110016 - č. 110018, č. 110140
- k běžnému účtu (rezervní) č. 433088319/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 150003, č. 150006, č. 150012
- k municipálnímu účtu č. 225920297/0300 vedenému u ČSOB, a.s. - č. 200003, č. 200006, č. 200012
- k úvěrovému účtu č. 275497159/0300 vedenému u ČSOB, a.s. - č. 220003, č. 220006, č. 220012
- k úvěrovému účtu č. 495535129/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 270003, č. 270006, č. 270012
- k úvěrovému účtu č. 62190479/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 160003, č. 160006, č. 160012
- k převodu hospodářského výsledku - č. 690014
- k majetku - č. 510023, č. 120 183, č. 120229
- k předpisu mezd - č. 610018

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen, červen a prosinec 2022
- hlavní pokladna - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 17.10.2022 v 7:35 hod. činí Kč 71 852,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. P1997 ze dne 17.10.2022
- ceniny (kolkové známky) - skonto kolkových známek ke dni dílčího přezkoumání dne 17.10.2022 v 7:45 hod. činí 2 kusy v nominální hodnotě Kč 1 000,00 a je shodné s vykázanou evidencí
- ceniny (stravenky) - skonto stravenek ke dni dílčího přezkoumání dne 17.10.2022 v 7:50 hod. činí 1 430 kusů v nominální hodnotě Kč 100,00 a je shodné s vykázanou evidencí

Pokladní doklad

- za měsíc březen, červen a prosinec 2022
- č. P640 ze dne 1.3.2022 - č. P789 ze dne 31.3.2022, č. P1381 ze dne 1.6.2022 - č. V1564 ze dne 30.6.2022, č. V2195 ze dne 1.2.2022 - č. P2281 ze dne 28.12.2022

Evidence poplatků

- vedena v programu VERA dle jednotlivých poplatníků

Evidence pohledávek

- vedena v programu VERA dle jednotlivých dlužníků

Evidence majetku

- vedena v programu VERA

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022.

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc 06/2022, za měsíc 12/2022
- Mzdové listy za rok 2022 související s kontrolovanými dohodami o provedené práci

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové listy za rok 2022 uvolněného starosty, uvolněného místostarosty a neuvolněného místostarosty

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce Kamenice za rok 2021 ze dne 27.4.2022 a schválení účetních závěrek příspěvkových organizací za rok 2021 radou obce dne 30.3.2022

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.06.2022 a k 31.12.2022
- IČO: 66003636 Kulturní centrum Kamenice
- IČO: 75033836 Mateřská škola Kamenice, okres Praha - východ
- IČO: 08681121 Technické služby Kamenice, příspěvková organizace
- IČO: 43755089 Základní škola Kamenice, okres Praha - východ

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.06.2022 a k 31.12.2022
- IČO: 66003636 Kulturní centrum Kamenice
- IČO: 75033836 Mateřská škola Kamenice, okres Praha - východ
- IČO: 08681121 Technické služby Kamenice, příspěvková organizace
- IČO: 43755089 Základní škola Kamenice, okres Praha - východ

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 0216/2022 ze dne 15.6.2022. Obec Kamenice (objednatel), Mrakulastav, s.r.o., IČ 07928343 (dodavatel), předmětem smlouvy je Veřejné osvětlení ul. Návrší, cena bez DPH 908 840,86, celková cena Kč 1 099 697, 44 (včetně DPH).

Uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 8.6.2022. Smlouva uveřejněna na Profilu zadavatele dne 17.6.2022.

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

- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. UZSVM/S/2792/2022-HMSO ze dne 1.3.2022, kdy Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových převádí na obec Kamenici pozemek parcelní číslo 322/5, ostatní plocha, ostatní komunikace v katastrálním území Štířín. Ministerstvo financí schválilo právní akt dne 1.4.2022. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 16.6.2021.
- Darovací smlouva ze dne 10.3.2022, obec Kamenice daruje Středočeskému kraji pozemek parc. č. 826/1, k.ú. Těptín, o výměře 3 196 m², ostatní plocha. Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 12.5.2021.
- Směnná smlouva ze dne 7.4.2022, kdy Lesy České republiky, s.p. IČ 421 96 451, směňují s obcí Kamenice pozemky, doplatek ve prospěch Lesů České republiky činí Kč 920,00, dotčené pozemky parc. č. 609 (11 671 m², p.č. 611/3 (987 m²), 613/1 (6636 m²) v katastrálním území Těptín a parc. č. 355/1 (19 680 m²) v katastrálním území Ládví. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21.4.2021.
- Směnná smlouva ze dne 14.4.2022, kdy obec Kamenice směňuje s fyzickou osobou, dotčené pozemky parc. č. 618/21 a č. 618/21 (zahrada), v katastrálním území Ládví. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce Kamenice dne 13.10.2021.
- Směnná smlouva ze dne 10.10.2022, kdy obec Kamenice směňuje s fyzickými osobami části pozemků p.č. 75/1 (výměra 81 m²), p.č. 68/1 (výměra 81 m²), p.č. 68/2 (výměra 341 m²), směna provedena bezúplatně. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 31.8.2022.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 24.8.2022, kdy Středočeský kraj daruje obci Kamenice za 1.dar ve výši Kč 60 000,00 za 1. místo v kategorii podle počtu obyvatel nad 3000. Přijetí daru schváleno radou obce dne 25.4.2022.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 29.4.2022, kdy obec Kamenice pronajímá Jiřímu Jánskému, Praha - Cholutice, IČ 101 41529, část pozemku parc. č. 628/1 - ostatní plocha, jiná plocha o výměře 36 m² v katastrálním území Ládví, sjednáno na dobu určitou od 1.5.2022 do 31.10.2022 (vyjma měsíce červenec, srpen, září), za účelem umístění a prodeje svých zahradnických výrobků, měsíční nájemné ve výši Kč 4 300,00. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 13.4.2022.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k Nájemní smlouvě ze dne 29.4.2022, zveřejněn ve dnech od 18.3.2022 do 4.4.2022
- ke Směnné smlouvě ze dne 7.4.2022, zveřejněn ve dnech od 13.1.2021 do 2.2.2021
- ke Směnné smlouvě ze dne 14.4.2022, zveřejněn ve dnech od 9.9.2021 do 27.9.2021
- k Pachtovní smlouvě ze dne 30.6.2022, zveřejněn ve dnech od 2.6.2022 do 20.6.2022
- ke Směnné smlouvě ze dne 10.10.2022, zveřejněn ve dnech od 27.6.2022 do 13.7.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení břemene - služebnosti č. IP-12-6018141/1 ze dne 7.3.2022. Obec Kamenice (povinná), ČEZ Distribuce, a.s. Děčín, IČ 24729035 (oprávněná, dotčený pozemek parc. č. 27/6 v k.ú. Ládví, předmětem smlouvy je právo Oprávněné umístit, provozovat, opravovat a udržívat Zařízení distribuční soustavy, na dobu neurčitou, za jednorázovou náhradu ve výši Kč 9 600,00. Uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 2.3.2022.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí č. 1 o poskytnutí dotace na výkon sociální práce ze dne 11.5.2022, kdy Ministerstvo práce a sociálních věcí poskytuje obci Kamenice dotaci ve výši Kč 66 420,00. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 70/2022 ze dne 4.4.2022, kdy obec Kamenice poskytuje Spolku KAMENICKO, Kamenice, IČ 05565073 neinvestiční dotaci na akci Noc kostelů v Kamenici ve výši Kč 10 500,00, na základě žádosti ze dne 14.2.2022. Vyúčtování dotace do 30.8.2022 (doručeno dne 22.6.2022). Uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 16.3.2022.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 20.4.2022, kdy obec Kamenice poskytuje Rugby Club STRONG Girls, z.s., Říčany, IČ07949308, neinvestiční dotaci na akci Dětská olympiáda v Kamenici ve výši Kč 10 500,00, na základě žádosti doručené dne 30.3.2022. Vyúčtování dotace do 31.8.2022. (doručeno dne 29.8.2022). Uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 13.4.2022.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 63/2022 ze dne 6.4.2022, kdy obec Kamenice poskytuje organizaci Mažoretky Hraběnky Kamenice z.s., Kamenice, IČ 06519326 neinvestiční dotaci na provoz spolku ve výši Kč 18 400,00, na základě žádosti ze dne 14.2.2022. Vyúčtování dotace do 31.12.2022. Uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 16.3.2022.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.2.2022, na období od 1.2.2022 do 31.12.2022, na činnosti související s přípravou dendrologických posudků a konzultační činností při přípravě správních rozhodnutí o povolení kácení a dále aktualizaci stávajícího pasportu zeleně

Smlouvy ostatní

- Pachtovní smlouva ze dne 30.6.2022. Obec Kamenice (propachtovatel), Jiří Hůrka, Kamenice, IČ 04100425 (pachtýř), dotčený pozemek p.č. 326/1, trvalý travní porost, k.ú. Ládví, 4005 m², na dobu neurčitou. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 22.6.2022.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci Veřejné osvětlení ul. Návrší obsahuje: Výzva k podání nabídky a prokázání splnění kvalifikačních předpokladů na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce ze dne 2.5.2022, Seznam doručených nabídek ze dne 23.5.2022, nabídky 4 firem, Protokol z jednání komise pro posouzení a hodnocení nabídek ze dne 23.5.2022. Vybrána byla firma s nejnižší nabídkovou cenou. S firmou Mrakulastav, s.r.o., IČ 07928343 byla dne 15.6.2022 uzavřena smlouva o dílo. Cena uvedená ve smlouvě je shodná s cenou uvedenou v nabídce, uhrazená cena Kč 1 099 697,44.

Vnitřní předpis a směrnice

- Obecně závazná vyhláška obce Kamenice č. 2/2022, o místním poplatku za odkládání komunálního odpadu z nemovité věci, schválena zastupitelstvem obce dne 7.12.2022, účinnost dnem 1.1.2023, Oznámení Ministerstva vnitra české republiky o vyhlášení právního předpisu č. 1119658928.
- Směrnice č. 3/2022 Zřizování věcných břemen služebnosti a vydání souhlasu s uložením inženýrských sítí a práva jízdy a chůze na nemovitém majetku obce, schválena radou obce dne 24.8.2022, účinnost dnem 1.9.2022.
- Směrnice č. 1/2021 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, ze dne 29.4.2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 29 ze dne 10.11.2021, č. 31 ze dne 2.2.2022, č. 32 ze dne 27.4.2022, č. 33 ze dne 1.6.2022, č. 34 ze dne 31.8.2022, č. 1 ze dne 19.10.2022 a č. 2 ze dne 7.12.2022. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 121 ze dne 5.1.2022 - č. 148 ze dne 5.10. 2022 a č. 1 ze dne 25.10.2022 - č. 7 ze dne 31.12.2022. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2022 o výsledku veřejnoprávní kontroly u Základní školy Kamenice, ze dne 30.11.2022. Předmětem kontroly bylo účelné hospodaření s finančními prostředky od zřizovatele a kontrola vybraných účetních dokladů. Kontrolováno období 1.1. - 29.11.2022. Kontrola provedena na základě Pověření č.1 starosty obce ze dne 29.11.2022.
- Protokol č. 2/2022 o výsledku veřejnoprávní kontroly u Mateřské školy Kamenice, ze dne 8.12.2022. Předmětem kontroly bylo účelné hospodaření s finančními prostředky od zřizovatele. Kontrolováno období 1.1. - 30.9.2022. Kontrola provedena na základě Pověření č. 2 starosty obce ze dne 29.11.2022.
- Protokol č. 3/2022 o výsledku veřejnoprávní kontroly u Kulturního centra Kamenice, ze dne 6.12.2022. Předmětem kontroly bylo účelné hospodaření s finančními prostředky od zřizovatele. Kontrolováno období 1.1. - 30.9.2022. Kontrola provedena na základě Pověření č. 3 starosty obce ze dne 29.11.2022.
- Protokol č. 4/2022 o výsledku veřejnoprávní kontroly u Technických služeb Kamenice, ze dne 8.11.2022. Předmětem kontroly bylo účelné hospodaření s finančními prostředky od zřizovatele, i a kontrola vybraných účetních dokladů. Kontrolováno období 1.1. - 30.9.2022. Kontrola provedena na základě Pověření č. 4 starosty obce ze dne 29.11.2022.

Nespecifikován

- Dohoda o narovnání ze dne 9.5.2022. Účastníci: obec Kamenice a společnost Solární servis, s.r.o., Praha 4, IČ 27282074, která je povinna uhradit obci Kč 3 000 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 1.6.2022 v rámci schvalování rozpočtového opatření č. 5/2022.
- Dohoda o poskytnutí příspěvku na kanalizaci v obci Kamenice ze dne 21.10.2022. Fyzická osoba se zavazuje do 31.10.2023 uhradit Kč 30 000,00 na dobudování a intenzifikaci technologií kanalizačního systému, první splátka 20.11.2022, poslední splátka 31.10.2023. Uzavření smlouvy schváleno radou obce Kamenice dne 9.11.2022.

V kontrolovaném období obec Kamenice, dle prohlášení I. místostarosty 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, 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Kamenice:

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

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
§ 73, odst. 6) neboť:**

Odměna neuvolněnému místostarostovi byla v roce 2022 vyplácena v nesprávné výši.

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 Kamenice 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.)

- Odměna neuvolněnému místostarostovi byla v roce 2022 vyplácena v nesprávné výši.

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	1,71 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,76 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 140 808 910,25 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 96 551 230,00, což je 76,95 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Kamenice 19.05.2023

Podpisy kontrolorů:

Irena Kováříková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiřina Šamanová

.....
kontrolorka

Ing. Jarmila Štětinová

.....
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. Petr Valášek, I. místostarosta obce.

Dále I. místostarosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kamenice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Petr Valášek
I. místostarosta obce Kamenice

.....
dne 19.05.2023

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	Irena Kováříková
2	1 x	Obec Kamenice	Ing. Petr Valášek

Upozornění:

- Upozorňujeme na nutnost správného používání analytických účtů, aby docházelo ke správnému nápočtu do výkazu Příloha v oddílech C.1. Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období a C.2. Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti zkontrolovat, zda částky vykázané na těchto řádcích odpovídají skutečnosti. V oddílu C.1. by měl být vykazován přírůstek účtu 403, tj. nárůst účtu 403 v souvislosti s předpisem investičního transferu nebo tvorbou dohadných účtů. V oddílu C.2. by měl být vykazován úbytek účtu 403 v důsledku rozpouštění účtu 403 nebo díky úbytku v rámci předání majetku jiné vybrané účetní jednotce.