

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### HVOZDNICE

IČ: 00241253

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Hvozdnice za rok 2022 bylo zahájeno dne 29.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 12.06.2023
- 02.12.2022

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:

**Hvozdnice**  
Hvozdnice 160  
252 05 Hvozdnice

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Simona Marková**  
**Bc. Dana Matějková**

#### Zástupci obce:

**JUDr. Helena Kučerová, Ph.D.** -  
starostka

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 právníků 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 2.6.2023 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 11.12.2019, zveřejněn dne 16.12.2019, návrh zveřejněn ve dnech 8.11.2019 - 11.12.2019

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2022
- zveřejněn dle doložky od 22.11.2021 do 9.12.2021 (poté dostupný v archivu úřední desky)

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 8.12.2021 jako schodkový, přičemž schodek je krytý finančními prostředky z let minulých, závazné ukazatele v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 9.12.2021

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- dopisem ze dne 13.12.2021 pro Mateřskou školu Hvozdnice

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 3.3.2022, zveřejněno dne 23.3.2022
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 6.4.2022, zveřejněno dne 2.5.2022
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 6.6.2022, zveřejněno dne 29.6.2022
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce 17.8.2022, zveřejněno dne 14.9.2022
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 5.9.2022, zveřejněno dne 3.10.2022
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 17.10.2022, zveřejněno dne 7.11.2022
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12.12.2022, zveřejněno dne 21.1.2023
- č. 8 - schváleno starostkou obce dne 21.1.2023, zveřejněno dne 21.1.2023

### **Závěrečný účet**

- za rok 2021, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření dne 6.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn od 8.6.2022, návrh zveřejněn ve dnech 20.5.2022 – 6.6.2022 (poté dostupný v archivu elektronické úřední desky)

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.10.2022, k 30.9.2022 odeslán do CSUIS dne 13.10.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 29.1.2023

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2022 odeslán do CSUIS dne 18.10.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 15.2.2023

### **Rozvaha**

- k 30.9.2022 odeslána do CSUIS dne 18.10.2022, k 31.12.2022 odeslána do CSUIS dne 15.2.2023

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2022 odeslána do CSUIS dne 18.10.2022, k 31.12.2022 odeslána do CSUIS dne 23.2.2023

### **Účtový rozvrh**

- platný pro účetní období 2022

### **Hlavní kniha**

- analytická - období 9/2022, 10/2022, 12/2022

### **Kniha došlých faktur**

- k 21.11.2022 (215 faktur)
- k 31.12.2022 (241 faktur)

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 23.11.2022 (17 faktur)
- k 31.12.2022 (17 faktur)

### **Faktura**

- č.: 146, 148 – 155, 157, 159, 161, 162 – 165, 167 – 170, 218 – 241
- č.: 16, 17

### **Bankovní výpis**

- č. 009, č. 012 k běžnému účtu č. 534934369/0800 vedenému u ČS, a.s.,
- od č. 26 do č. 33, od č. 37 do č. 40 k běžnému účtu č. 94-2116111/0710 vedenému u ČNB
- od č. 1 do č. 12 k úvěrovému účtu č. 633455179/0800 vedenému u ČS, a.s.,
- od č. 1 do č. 4 k vkladovému účtu č. 6404520309/0800 vedenému u ČS, a.s.,
- č. 1 k účtu č. 174-534934369/0800 vedenému u ČS, a.s.,

### **Účetní doklad**

- od č. 150163 do č. 150177, od č. 150212 do č. 150227 k běžnému účtu č. 0534934369/0800 vedenému u ČS, a.s.,
- č.: 920008, 610023, 610024, 610013, 610025
- od č. 110026 do č. 110033, od č. 110037 do č. 110040 k běžnému účtu č. 94-2116111/0710 vedenému u ČNB
- od č. 100001 do č. 100003 k vkladovému účtu č. 6404520309/0800 vedenému u ČS, a.s.,

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období září – říjen, prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání činí Kč 24.203,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- od č. V22000428 do č. V22000506, od č. V22000550 do č. V22000581

### **Evidence poplatků**

- vedena v modulu Triada k 31.12.2022 poplatek ze psa, komunální odpad

### **Evidence pohledávek**

- vedena v tabulkách Excel k 31.12.2022 - poplatek za komunální odpad

### **Evidence majetku**

- vedena v modulu Triada

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- stanovení odměn neuvolněných zastupitelů obce dne 17.10.2022 ode dne zvolení do funkce
- mzdové listy za rok 2022

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2021, schválené zastupitelstvem obce dne 6.6.2022.
- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy sestavené k 31.12.2021, zastupitelstvem obce dne 6.6.2022.
- Daňové přiznání ze dne 31.3.2022.
- Výše převedených finančních prostředků k 30.9.2022, k 31.12.2022.

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- k 30.9.2022 ze dne 18.10.2022 Mateřská škola Hvozdnice, k 31.12.2022 ze dne 20.2.2023

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- k 30.9.2022 ze dne 18.10.2022 Mateřská škola Hvozdnice, k 31.12.2022 ze dne 20.2.2023

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo uzavřená dne 3.8.2022 se zhotovitelem Bonita Group Servise s.r.o. na akci "Modernizace dětského hřiště v obci Hvozdnice" v hodnotě Kč 247.368,00 bez DPH.

### **Darovací smlouvy**

- Smlouva o příspěvkové a sponzorské činnosti uzavřená dne 14.3.2022 s Komwag, podnik čistoty a údržby města, a.s. (dárce) na finanční dar ve výši Kč 10.000,00, smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 3.3.2022.

### **Smlouvy nájemní**

- Dodatek č. 5 ke Smlouvě o nájmu pozemku p.č. 369/21 o výměře 152 m<sup>2</sup> v k.ú. Hvozdnice uzavřený dne 28.11.2022 s fyzickou osobou (nájemce), schválen zastupitelstvem obce dle doložky dne 17.10.2022.

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- záměr nájmu pozemku p.č. 369/21 o výměře 152 m<sup>2</sup> v k.ú. Hvozdnice, zveřejněn od 30.9.2022 do 18.10.2022

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6024762/1, Hvozdnice - kNN pro p.č. 460-9 uzavřená dne 13.4.2022 s oprávněným ČEZ Distribuce, a.s. za jednorázovou náhradu ve výši Kč 4.500,00, schválena zastupitelstvem obce dne 6.4.2022.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční dotace podle Programu 2021 - 2024 uzavřená dne 10.11.2022 s názvem "Revitalizace hasičské zbrojnice ve Hvozdnici" ev. č. FRV/VEI/048121/2022 ve výši Kč 540.000,00 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 21.7.2022 od Ministerstva zemědělství IC 129D662003453 s názvem akce "Obnova hřbitovní zdi v obci Hvozdnice - II.fáze s účastí státního rozpočtu Kč 300.000,00 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Informace o schválení příspěvku na akci "Hvozdnice - chodník ulice Sloupecká" ISPROFOND 5217510493 ze dne 10.8.2022 ve výši Kč 2.073.026,00 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 3.1.2022. Obec Hvozdnice poskytuje Povltavské fotbalové akademii, z.s., dotaci ve výši Kč 110.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dle doložky dne 8.12.2021. Smlouva zveřejněna na webových stránkách obce dne 3.1.2022. Poskytnuto na základě Žádosti příjemce. Vyúčtování bylo předloženo dne 30.12.2022.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 3.1.2022. Obec Hvozdnice poskytuje Povltavské fotbalové akademii, z.s., dotaci ve výši Kč 20.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dle doložky dne 8.12.2021. Smlouva zveřejněna na webových stránkách obce dne 3.1.2022. Poskytnuto na základě Žádosti příjemce. Vyúčtování bylo předloženo dne 30.12.2022.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 14.11.2022. Obec Hvozdnice poskytuje Štecho s.r.o., dotaci ve výši Kč 46.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dle doložky dne 17.10.2022. Poskytnuto na základě Žádosti příjemce. Vyúčtování bylo předloženo dne 22.11.2022.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 30.12.2021 , v rozsahu 300 hodin od 1.1.2022 do 31.12.2022, člen Redakční rady Hvozdnického zpravodaje, mzdový list (březen, červen)
- ze dne 29.6.2022 , v rozsahu 300 hodin od 1.7.2022 do 30.9.2022, uklízení a drobné údržbářské práce atd., mzdový list – 297 hodin

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Modernizace dětského hřiště v obci Hvozdnice" zejména: výzva zaslána 6 dodavatelům, pozvánka na jednání komise ze dne 28.4.2022, čestné prohlášení o nepodjatosti a zachování mlčenlivosti ze dne 4.5.2022, protokol o otevírání obálek, posuzování kvalifikačních požadavků a posuzování nabídek ze dne 4.5.2022 - vítězná nabídka Bonita Group Servise s.r.o. Kč 299.315,28 včetně DPH, zápis zastupitelstva obce ze dne 6.6.2022 - usnesení č. 19/2/2022 a č. 20/2/2022, oznámení o přidělení zakázky dne 8.6.2022, cena nabídková je shodná s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 3.8.2022 a s doručenou/uhrazenou fakturou vedenou p. č. 146

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice Obce Hvozdnice č. 1/2020 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválená zastupitelstvem obce dne 28.2.2020.
- Směrnice o zajištění finanční kontroly obce Hvozdnice č. 1/2022, schválená zastupitelstvem obce dne 12.12.2022, včetně podpisových vzorů.
- Směrnice pro provedení inventarizace majetku a závazků č. 2/2022, schválená zastupitelstvem obce dne 12.12.2022, včetně Plánu inventur a Prezenční listiny

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 8.12.2021, 3.3.2022, 6.4.2022, 6.6.2022, 17.8.2022, 5.9.2022, 17.10.2022, 12.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly v Mateřské škole Hvozdnice ze dne 14.12.2022 (za období leden až listopad 2022).

### **Smlouva o poskytnutí vkladu**

- Smlouva o poskytnutí vkladu nad rámec základního vkladu člena dobrovolného svazku obcí uzavřena dne 10.10.2022 s Společná voda d.s.o., obec vkladatel. Předmětem smlouvy je peněžitý vklad ve výši Kč 773.349,00, schválen zastupitelstvem obce dne 5.9.2022 usnesením č. 5/5/2022 a 6/5/2022.

### **Smlouva o vkladovém účtu s obnovováním**

- Smlouva o vkladovém účtu s obnovováním uzavřená dne 19.10.2022 s Českou spořitelnou, a.s. se základním vkladem Kč 5.000.000,00, schválena zastupitelstvem obce dne 17.10.2022.

### **Smlouva o vytvoření svazku**

- Smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí "Společná voda d.s.o." uzavřená dne 28.7.2022, schválená zastupitelstvem obce dle doložky 6.6.2022.

V kontrolovaném období Obec Hvozdnice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, 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, 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 Hvozdnice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## ***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 Hvozdnice za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**  
(§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	<b>0,10 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>6,38 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 6 423 000,00 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.

Hvozdnice 12.06.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Dana Matějková

.....  
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 10 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí JUDr. Helena Kučerová, Ph.D., starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hvozdnice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

JUDr. Helena Kučerová, Ph.D.  
starostka obce Hvozdnice

.....  
dne 2.6.2023

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Simona Marková
2	1 x	Obec Hvozdnice	JUDr. Helena Kučerová, Ph.D.