

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

Čj.: 002966/2023/KUSK  
SpZn: SZ\_027415/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### LEDCE

IČ: 00238180

za rok 2022

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

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22.02.2023
- 03.10.2022

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:

Ledce  
Ledce 120  
294 47 Ledce u Mladé Boleslavi

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

**Jana Pýchová**  
**Marcela Pavlíčková**

#### Zástupci obce:

**Bc. Michal Rozkovec** – starosta  
(22.02.2023)  
**Josef Keller** - starosta (03.10.2022)  
**Petra Libenská** - 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 hospodář 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 22.02.2023 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 roky 2020 - 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2019, zveřejněn dne 20.12.2019, návrh zveřejněn od 4.12.2019 do 20.12.2019

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 6.12.2021 do 23.12.2021

### **Schválený rozpočet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 22.12.2021 jako přebytkový, z přebytku budou hrazeny splátky úvěru, závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 23.12.2021

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

- dopisem MATEŘSKÉ ŠKOLE LEDCE ze dne 23.12.2021

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1/2022 schváleno starostou obce dne 25.1.2022, zveřejněno dne 3.2.2022
- č. 2/2022 schváleno starostou obce dne 22.2.2022, zveřejněno dne 28.2.2022
- č. 3/2022 schváleno starostou obce dne 18.3.2022, zveřejněno dne 21.3.2022
- č. 4/2022 schváleno starostou obce dne 21.4.2022, zveřejněno dne 22.4.2022
- č. 5/2022 schváleno starostou obce dne 8.6.2022, zveřejněno dne 10.6.2022
- č. 6/2022 schváleno starostou obce dne 19.7.2022, zveřejněno dne 20.7.2022
- č. 7/2022 schváleno starostou obce dne 30.8.2022, zveřejněno dne 1.9.2022
- č. 8/2022 schváleno starostou obce dne 13.9.2022, zveřejněno dne 16.9.2022
- č. 9/2022 schváleno starostou obce dne 27.10.2022, zveřejněno dne 31.10.2022
- č. 10/2022 schváleno starostou obce dne 21.11.2022, zveřejněno dne 23.11.2022
- č. 11/2022 schváleno zastupitelstvem obce dne 1.12.2022, zveřejněno dne 5.12.2022
- č. 12/2022 schváleno starostou obce dne 27.12.2022, zveřejněno dne 28.12.2022

změny rozpisu rozpočtu:

- č. 1/2022 ze dne 18.3.2022, č. 2/2022 ze dne 25.8.2022, č. 3/2022 ze dne 10.11.2022, č. 4/2022 ze dne 23.12.2022

### **Závěrečný účet**

- za rok 2021, projednán a schválen spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření zastupitelstvem obce dne 2.6.2022 s vyjádřením „bez výhrad“, zveřejněn dne 3.6.2022, návrh zveřejněn od 15.5.2022 do 3.6.2022

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

- k 31.1.2022 ze dne 11.3.2022, 30.6.2022 ze dne 12.7.2022, 31.8.2022 ze dne 12.9.2022, 31.12.2022 ze dne 25.1.2023

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6.2022 ze dne 12.7.2022, 31.12.2022 ze dne 22.2.2023

### **Rozvaha**

- k 30.6.2022 ze dne 12.7.2022, 31.12.2022 ze dne 22.2.2023

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6.2022 ze dne 12.7.2022, 31.12.2022 ze dne 22.2.2023

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2022

### **Hlavní kniha**

- k 31.8.2022 ze dne 30.9.2022, 31.12.2022 ze dne 22.2.2023

### **Knih došlých faktur**

- vedena v modulu Ginis, Výpis faktur – č.: 320001 - 320172, dle potřeby

### **Knih odeslaných faktur**

- vedena v modulu Ginis, Výpis faktur – č.: 220001 - 220039, dle potřeby

