

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 102345/2023/KUSK
Spisová značka: SZ_027038/2023/KUSK

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku

CHUDÍŘ
IČ 00509124
za rok 2023

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2023 bylo zahájeno dne 01.08.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo dne 20.10.2023 s odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“, a to na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů.

Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Chudíř
Chudíř 16
294 45 Jabkenice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolor/ka pověřený(á) řízením přezkoumání:

Jana Pýchová

Člen kontrolní skupiny:

Marcela Pavlíčková

Zástupci územního celku:

Bc. Zuzana Sluková - místostarostka

Ing. Helena Sládková - hlavní účetní

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.), 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 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 je prováděno 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na roky 2023 - 2025 schválen zastupitelstvem obce ze dne 01.12.2022, zveřejněn dne 01.12.2022, návrh zveřejněn od 13.11.2022 do 01.12.2022

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 13.12.2022 do 30.12.2022

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 30.12.2022 jako přebytkový, z přebytku budou hrazeny splátky úvěru, závazné ukazatele v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 30.12.2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 30.12.2022 Mateřské škole Chudíř

Rozpočtová opatření

- č. 1/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 12.01.2023, zveřejněno dne 02.02.2023
- č. 2/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 30.03.2023, zveřejněno dne 04.04.2023
- č. 3/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 20.04.2023, zveřejněno dne 21.04.2023
- č. 4/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 25.05.2023, zveřejněno dne 14.06.2023
- č. 5/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 29.06.2023, zveřejněno dne 29.06.2023
- č. 6/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 20.07.2023, zveřejněno dne 25.07.2023
- č. 7/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 25.08.2023, zveřejněno dne 27.08.2023
- č. 8/2023 schváleno zastupitelstvem obce dne 21.09.2023, zveřejněno dne 12.10.2023

Závěrečný účet

- za rok 2022, projednán a schválen spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření zastupitelstvem obce, dne 29.06.2023 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 30.06.2023, návrh zveřejněn od 14.06.2023 do 30.06.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.01.2023, 30.09.2023 ze dne 15.10.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.09.2023 ze dne 18.10.2023

Rozvaha

- k 30.09.2023 ze dne 18.10.2023

Příloha rozvahy

- k 30.09.2023 ze dne 18.10.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- k 30.09.2023, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu Ginis „Výpis faktur“ - č.: 500001 - 500074, dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu Ginis „Výpis faktur“ - č.: 2023001 - 2023011, dle potřeby

Faktura

- dodavatelská - č.: 500045 - 500051, 500065 – 500069, 500071, 500073, 500074
- odběratelská - č.: 2023008, 2023010, 2023011

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-2715181/0710 vedenému u České národní banky – č.: 1 - 19
- k účtu č. 30927181/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. – č.: 71 - 85, 110 - 122
- k účtu č. 35-1622131587/0100 vedenému u Komerční banky (úvěr) - č.: 6, 9

Účetní doklad

- k č. 94-2715181/0710 – č.: 200001 - 200028
- k č. 30927181/0100 – č.: 277 - 327, 422 - 467
- č.: 990001, 990002, 990005, 990009, 990010, 990015

Pokladní kniha (deník)

- vedena v modulu Ginis za období červen a září
- skonto pokladní hotovosti ke dni 20.10.2023 v 9:48hod. činí 13.628,00, souhlasí se stavem uvedeným v pokladní knize k dokladu č. 700300 ze dne 19.10.2023

Pokladní doklad

- č.: 700191 - 700217, 700262 – 700283

Evidence poplatků

- vedena v excel tabulce - TKO, psi

Mzdová agenda

- výkaz práce za období srpen, mzdový list zaměstnance za rok 2023 ke kontrolované dohodě o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- Rekapitulace mzdových nákladů 8/2023 - neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2022 ze dne schválení 29.06.2023
- Informace o schválení účetní závěrky Mateřské školy Chudíř ze dne schválení 25.05.2023
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 25.03.2023

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 02.02.2023, obdarovaný SDH Chudíř, obec daruje 4.000,00 Kč pro rozvoj SDH Chudíř
- Darovací smlouva ze dne 19.10.2023, obdarovaný Rybářský spolek Chudíř - "Petrův zdar", obec daruje 10.000,00 Kč pro rozvoj rybářského spolku

Smlouvy nájemní

- Smlouva č. 1/2023 o propachtování 4 vodních ploch (pozemky p.č. 477/30 a p.č. 427 v k.ú. Chudíř) ze dne 12.01.2023, pachtýř Rybářský spolek Chudíř - "Petrův zdar", k využití vodních ploch k chovu ryb a ke sportovnímu rybolovu, roční pachtovné 1.200,00 Kč, na dobu určitou od 01.01.2023 do 31.12.2026
- Smlouva č. 3/2023 o propachtování 1 vodní plochy (pozemek p.č. 435/1 v k.ú. Chudíř) ze dne 13.01.2023, pachtýř fyzická osoba, k využití vodní plochy k chovu ryb a ke sportovnímu rybolovu, roční pachtovné 300,00 Kč, na dobu určitou od 01.01.2023 do 31.12.2026

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Smlouvě č. 1/2023 o propachtování 4 vodních ploch (pozemky p.č. 477/30 a p.č. 427 v k.ú. Chudíř) ze dne 12.01.2023 - zveřejněn od 01.12.2022 do 01.01.2023
- ke Smlouvě č. 3/2023 o propachtování 1 vodní plochy (pozemek p.č. 435/1 v k.ú. Chudíř) ze dne 13.01.2023 - zveřejněn od 01.12.2022 do 01.01.2023

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene-sloužebnosti č.IP-12-6014474/03 ze dne 29.06.2023, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín, k pozemku p.č. 602, 453/6 v k.ú. Chudíř, zřízeno za jednorázovou náhradu ve výši 1.000,00 Kč, sjednáno na dobu neurčitou

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku číslo STR-2023-046 ze dne 20.07.2023, poskytovatel Nadace Partnerství, Brno, obec přijímá 25.000,00 Kč na realizaci projektu "Výsadba stromků Chudíř"
- - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelového finančního příspěvku z rozpočtu obce Chudíř v rámci přímé podpory kulturních, sportovních a společensky přínosných aktivit schváleného zastupitelstvem obce Chudíř dne 01.12.2022 ze dne 12.01.2023, příjemce SDH Chudíř, příspěvek ve výši 23.000,00 Kč na provoz sboru, příjemce předloží vyúčtování do 31.12.2023

- Smlouva o poskytnutí účelového finančního příspěvku z rozpočtu obce Chudíř v rámci přímé podpory kulturních, sportovních a společensky přínosných aktivit schváleného zastupitelstvem obce Chudíř dne 01.12.2022 ze dne 12.01.2023, příjemce Myslivecké sdružení Květník, příspěvek ve výši 13.000,00 Kč na provoz sdružení, příjemce předloží vyúčtování do 31.12.2023

Dohody o provedení práce

- ze dne 01.01.2023 uzavřena s os. č. 574 na období od 01.01.2023 do 31.12.2023 v rozsahu do 299hod., truhlářské a zednické práce, údržbu majetku obce, dle pokynu starosty obce

Smlouvy ostatní

- Smlouva o zajištění reklamy a propagace ze dne 30.01.2023, smluvní strana COMPAG MLADÁ BOLESLAV s.r.o., na umístění banneru s logem společnosti na plesu v sále sokolovny obce Chudíř, odměna ve výši 2.000,00 Kč

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 01.12.2022, 30.12.2022, 12.01.2023, 30.03.2023, 20.04.2023, 25.05.2023, 29.06.2023, 20.07.2023, 25.08.2023, 21.09.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2023 o výsledku veřejnoprávní kontroly ze dne 28.02.2023 v Mateřské škole Chudíř za kontrolované období 01.10.2022 - 31.12.2022
- Protokol č. 2/2023 o výsledku veřejnoprávní kontroly ze dne 31.05.2023 v Mateřské škole Chudíř za kontrolované období 01.01.2023 - 31.03.2023
- Protokol č. 3/2023 o výsledku veřejnoprávní kontroly ze dne 31.08.2023 v Mateřské škole Chudíř za kontrolované období 01.04.2023 - 30.06.2023

B. Výsledek dílčího přezkoumání hospodaření

Při dílčím přezkoumání hospodaření:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při předchozím dílčím přezkoumání hospodaření:

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Vyhotoveno dne 20.10.2023

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku zpracovaly následující kontrolní osoby:

Marcela Pavlíčková

Jana Pýchová

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku byl zpracován v jedinečné elektronické formě, opatřen elektronickým(i) podpisem(y) kontrolních osob a pro účely seznámení se s jeho obsahem zaslán datovou schránkou územnímu celku. Za den předání zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

Bc. Zuzana Sluková
místostarostka obce
dne 20.10.2023

Pozn:

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky. S odkazem na zákon č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů, musí být dokumenty opatřeny kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem.