

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 101971/2024/KUSK
Spisová značka: SZ_074292/2024/KUSK

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku

CHUDÍŘ
IČ 00509124
za rok 2024

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2024 bylo zahájeno dne 01.08.2024 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo dne **01.11.2024** 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 také „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 hospodaření:
Marcela Pavlíčková

Člen kontrolní skupiny:
Jana Pýchová

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 právníckých 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 2024 - 2028 schválen zastupitelstvem obce ze dne 14.12.2023, zveřejněn dne 09.01.2024, návrh zveřejněn od 01.12.2023 do 09.01.2024

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 01.12.2023 do 09.01.2024

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2023 jako přebytkový, z přebytku budou hrazeny splátky úvěru, závazné ukazatele v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 09.01.2024

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 17.12.2023 Mateřské škole Chudíř

Rozpočtová opatření

- č. 1/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 04.01.2024, zveřejněno dne 04.01.2024
- č. 2/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 07.03.2024, zveřejněno dne 02.04.2024
- č. 3/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 25.04.2024, zveřejněno dne 26.04.2024
- č. 4/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 23.05.2024, zveřejněno dne 27.05.2024
- č. 5/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.06.2024, zveřejněno dne 28.06.2024
- č. 6/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 18.07.2024, zveřejněno dne 19.07.2024
- č. 7/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 22.08.2024, zveřejněno dne 23.08.2024
- č. 8/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 19.09.2024, zveřejněno dne 18.10.2024
- č. 9/2024 schváleno zastupitelstvem obce dne 24.10.2024, zveřejněno dne 31.10.2024
přezkoumáno dle schvalovacího procesu

Závěrečný účet

- za rok 2023, projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 23.05.2024 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 23.05.2024, návrh zveřejněn dne 01.05.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.01.2024 ze dne 07.03.2024, 30.09.2024 ze dne 12.10.2024

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.09.2024 ze dne 18.10.2024

Rozvaha

- sestavena k 30.09.2024 ze dne 18.10.2024

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.09.2024 ze dne 18.10.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- sestavena elektronicky k 30.09.2024 ze dne 18.10.2024, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu Ginis „Výpis faktur“ - č.: 500001 - 500088, dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu Ginis „Výpis faktur“ - č.: 2024001 - 2024010, dle potřeby

Faktura

- dodavatelská - č.: 500070 - 500078, 500080 - 500083, 500085 - 500088
- odběratelská - č.: 2024008 - 2024010

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-2715181/0710 vedenému u České národní banky – č.: 1 - 21
- k účtu č. 30927181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. – č.: 101 – 128,
- k účtu č. 35-1622131587/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (úvěr) - č.: 6, 9

Účetní doklad

- k č. 94-2715181/0710 – č.: 200001 - 200030
- k č. 30927181/0100 – č.: 414 - 514
- č.: 990001, 990005, 990007 - 990009, 990013

Pokladní kniha (deník)

- vedena v modulu Ginis za období srpen, září
- skonto pokladní hotovosti ke dni 01.11.2024 v 08:10hod. činí 41.126,00 Kč, souhlasí se stavem uvedeným v pokladní knize k dokladu č. 700268 ze dne 25.10.2024

Pokladní doklad

- č.: 700133, 700134, 700160, 700225 – 700251, 700262

Evidence poplatků

- vedena v excel tabulce - TKO, psi

Mzdová agenda

- opis rozvrhu pracovní doby za období 8/2024, mzdový list zaměstnance za rok 2024 ke kontrolované dohodě o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- Rekapitulace mzdových nákladů 7/2024, všichni neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2023 ze dne schválení 23.05.2024
- Informace o schválení účetní závěrky Mateřské školy Chudíř ze dne schválení 25.04.2024
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 31.03.2024

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

- Smlouva kupní ze dne 28.03.2024, prodávající fyzické osoby, k pozemku p. č. 457/12 - orná půda o výměře 694m² v k. ú. Chudíř, kupní cena 10.000,00 Kč
- Smlouva kupní ze dne 30.04.2024, prodávající fyzická osoba, 1x tiskárna Canon IRADV C256i, kupní cena 10.000,00 Kč
- Kupní smlouva o koupi movité věci ze dne 07.10.2024, kupující fyzická osoba, vozidlo AVIE A31, kupní cena 10.000,00 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace Podle programu 2022 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory včasné přípravy projektů EU 2021+ a NIP v rámci Tématického zadání Životní prostředí (studie, PD) Oblast podpory f) Vodovodní a kanalizační infrastruktura - Projektová dokumentace stavby, ze dne 02.04.2024, investiční dotace ve výši 371.000,00 Kč na projekt „Obec Chudíř - rozšíření vodovodu a kanalizace“ ev. č. FVP/VOH/048656/2022
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 27.04.2024, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj, investiční dotace ve výši 98.550,00 Kč na akci "2023 - aktivita 2 - Změna ÚP 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 14.12.2023, ze dne 11.04.2024, příjemce Rybářský spolek "Petrův Zdar" Chudíř, příspěvek ve výši 13.000,00 Kč na provoz sboru, příjemce předloží vyúčtování do 31.12.2024

Dohody o provedení práce

- ze dne 02.01.2024 uzavřena s os. č. 570 na období od 02.01.2024 do 31.12.2024 v rozsahu do 300hod., knihovnické práce včetně prací s poskytnutím těchto služeb souvisejících, úklid prostor budov obecního úřadu, včetně servisu při akcích pořádaných obecním úřadem

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14.12.2023, 04.01.2024, 07.03.2024, 21.03.2024, 25.04.2024, 23.05.2024, 27.06.2024, 18.07.2024, 22.08.2024, 19.09.2024, 24.10.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2024 o výsledku veřejnoprávní kontroly ze dne 31.01.2024 v Mateřské škole Chudíř za kontrolované období 01.10.2023 - 31.12.2023
- Protokol č. 2/2024 o výsledku veřejnoprávní kontroly ze dne 30.04.2024 v Mateřské škole Chudíř za kontrolované období 01.01.2024 - 31.03.2024
- Protokol č. 3/2024 o výsledku veřejnoprávní kontroly ze dne 31.07.2024 v Mateřské škole Chudíř za kontrolované období 01.04.2024 - 30.06.2024

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 za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při předchozím dílčím přezkoumání hospodaření:

Předchozí dílčí přezkoumání hospodaření nebylo vykonáno.

Vyhotoveno dne 01.11.2024

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku zpracoval/a:

Marcela Pavlíčková
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku byl zpracován v elektronické podobě, opatřen elektronickým podpisem kontrolorem pověřeným řízením, a pro účely seznámení se s jeho obsahem zaslán datovou schránkou územnímu celku. Za den jeho předání je považován den jeho dodání do datové schránky územního celku.

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.