

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2019

sestavený k 31.12.2019
(v Kč na dvě desetinná místa)

Obec Chudíř

IČO	509124
Adresa ulice, č.p. obec PSČ, pošta	Chudíř 16 Chudíř 29445 Jabkenice
Kontaktní údaje telefon fax e-mail	733436966 chudir@seznam.cz

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech a v pokladně
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. Plnění rozpočtu příjmů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111	Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí	653 000,00	787 000,00	786 098,04
1112	Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	15 000,00	22 000,00	21 651,56
1113	Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	60 000,00	75 000,00	73 172,12
1121	Daň z příjmů právnických osob	550 000,00	681 000,00	680 873,35
1122	Daň z příjmů právnických osob za obce	-	114 760,00	114 760,00
1211	Daň z přidané hodnoty	1 360 000,00	1 531 000,00	1 530 660,75
1334	Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu	-	1,00	0,40
1340	Poplatek za provoz, shrom.,... a odstr. kom. odpadu	150 000,00	156 300,00	146 800,00
1341	Poplatek ze psů	3 150,00	2 700,00	2 700,00
1356	Příjmy úhrad za dobývání nerostů a popl.za geol.pr	-	166,00	165,15
1361	Správní poplatky	2 000,00	500,00	470,00
1381	Daň z hazardních her s výj. dílčí daně z tech. her	-	20 000,00	18 348,70
1382	Zrušený odvod z loterií a pod.her kromě výh.hr.př.	-	100,00	92,22
1511	Daň z nemovitých věcí	320 000,00	331 000,00	330 716,51
1xxx	Daňové příjmy	3 113 150,00	3 721 527,00	3 706 508,80
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	-	48 700,00	35 826,00
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	-	5 000,00	1 054,50
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	1 900,00	1 900,00	1 800,00
2132	Příjmy z pronájmu ost. nem. věcí a jejich částí	12 100,00	36 800,00	36 650,00
2139	Ostatní příjmy z pronájmu majetku	1 990,00	290,00	282,00
2141	Příjmy z úroků (část)	22 000,00	22 000,00	64,27
2142	Příjmy z podílů na zisku a dividend	5 100,00	-	-
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	73 144,00	114 544,00	92 808,50
2xxx	Nedaňové příjmy	116 234,00	229 234,00	168 485,27
3111	Příjmy z prodeje pozemků	1 350 000,00	20 000,00	6 400,00
3xxx	Kapitálové příjmy	1 350 000,00	20 000,00	6 400,00
Vlastní příjmy (třídy 1+2+3)		4 579 384,00	3 970 761,00	3 881 394,07
4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	-	18 892,70	18 892,70
4112	Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu	46 200,00	52 300,00	52 300,00
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	204 000,00	216 000,00	216 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	-	260 000,75	260 000,75
4xxx	Přijaté transfery	250 200,00	547 193,45	547 193,45
Rozpočtové příjmy (třídy 1+2+3+4)		4 829 584,00	4 517 954,45	4 428 587,52

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5021	Ostatní osobní výdaje	193 000,00	307 067,00	280 937,00
5023	Odměny členů zastupitelstva obcí a krajů	360 000,00	467 453,00	456 339,00
5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	40 000,00	43 000,00	40 976,00
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	4 000,00	8 000,00	5 771,19
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	50 000,00	63 000,00	59 179,00
5139	Nákup materiálu j.n.	98 000,00	68 210,00	39 433,00
5141	Úroky vlastní	138 000,00	170 000,00	169 205,99
5151	Studená voda	12 000,00	42 000,00	10 438,00
5153	Plyn	45 000,00	65 000,00	26 389,00
5154	Elektrická energie	90 000,00	105 000,00	83 384,00
5156	Pohonné hmoty a maziva	7 000,00	7 000,00	3 039,00
5161	Poštovní služby	2 500,00	2 500,00	1 284,40
5162	Služby elektronických komunikací	25 000,00	35 000,00	27 932,51

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5163	Služby peněžních ústavů	36 000,00	36 000,00	16 824,40
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	5 000,00	5 000,00	-
5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	65 000,00	67 866,92	56 911,54
5169	Nákup ostatních služeb	360 540,00	497 691,00	399 892,77
5171	Opravy a udržování	333 350,00	393 750,78	321 537,78
5172	Programové vybavení	10 000,00	10 000,00	-
5173	Cestovné	2 000,00	2 000,00	-
5175	Pohoštění	15 000,00	21 148,00	17 514,70
5192	Poskytnuté náhrady	2 000,00	2 000,00	1 316,00
5194	Věcné dary	9 000,00	16 500,00	14 298,00
5219	Ostatní neinv. transfery podnikatelským subjektům	-	200 000,00	149 447,00
5221	Neinv.transf. fundacím, ústavům a obecně prosp.sp.	-	4 220,00	4 220,00
5222	Neinvestiční transfery spolkům	7 200,00	7 200,00	7 200,00
5229	Ostatní neinv.transfery nezisk.a podob.organizacím	68 100,00	78 880,00	77 812,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	5 000,00	5 000,00	-
5329	Ostatní neinv.transfery veř.rozp.územní úrovň	7 000,00	7 000,00	-
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	542 000,00	554 000,00	554 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	-	260 000,75	260 000,75
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	80 000,00	167 926,00	130 065,00
5492	Dary obyvatelstvu	6 000,00	6 000,00	4 500,00
5903	Rezerva na krizová opatření	-	1 000,00	-
5909	Ostatní neinvestiční výdaje j.n.	4 000,00	4 000,00	4 000,00
5xxx	Běžné výdaje (třída 5)	2 621 690,00	3 730 413,45	3 223 848,03
6119	Ostatní nákupy dlouhodobého nehmotného majetku	-	30 000,00	18 876,00
6121	Budovy, haly a stavby	1 814 906,00	1 969 007,00	1 945 645,83
6xxx	Kapitálové výdaje (třída 6)	1 814 906,00	1 999 007,00	1 964 521,83
Rozpočtové výdaje		4 436 596,00	5 729 420,45	5 188 369,86
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (Příjmy - Výdaje)		392 988,00	1 211 466,00-	759 782,34-

III. Financování

(zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8111	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8112	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8113	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8114	-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8115	-	549 834,66-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8117	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8118	-	-
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8121	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8122	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8123	1 665 000,00	1 665 000,00
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8124	392 988,00-	453 534,00-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8125	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8127	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8128	-	-
Krátkodobé financování ze zahraničí			
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8211	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8212	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8213	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8214	-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8215	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8217	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8218	-	-
Dlouhodobé financování ze zahraničí			
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8221	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8222	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8223	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8224	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8225	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8227	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8228	-	-
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	+/- 8901	-	98 151,00
Nerealizované kurzové rozdíly	+/- 8902	-	-
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek	+/- 8905	-	-
Financování (součet za třídu 8)		392 988,00-	1 211 466,00
			759 782,34

IV. Stavy a obraty na bankovních účtech a v pokladně

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Stav ke konci vyk. období
Základní běžný účet ÚSC	560 973,83	549 834,66	1 110 808,49
Běžné účty fondů ÚSC	-	-	-
Běžné účty celkem	560 973,83	549 834,66	1 110 808,49
Pokladna	-	-	-

V. Peněžní fondy - informativně

Název bankovního účtu	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek	-	-	-
Příjmy celkem	-	-	-
Výdaje celkem	-	-	-
Obrat	-	-	-
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)	-	-	-
Změna stavu	-	-	-
Financování - třída 8	-	-	-

VI. Majetek

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	125 738,60	-	125 738,60
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	372 998,00	-	372 998,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	36 718 256,96	20 022 131,46	56 740 388,42
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. MV	120 000,00	-	120 000,00
Pěstitelské celky trvalých porostů	1 241 857,50	-	1 241 857,50
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	759 532,00	27 571,00	787 103,00
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	3 316 534,13	358 300,67	3 674 834,80
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	217 670,00	47 432,00	265 102,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	19 906 837,20	19 742 392,07-	164 445,13
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	125 738,60-	-	125 738,60-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	120 588,00-	6 978,00-	127 566,00-
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	7 124 417,00-	644 008,00-	7 768 425,00-
Oprávký k samost. HM věcem a souborům HM věcí	30 000,00-	6 000,00-	36 000,00-
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	759 532,00-	27 571,00-	787 103,00-
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	23 690,00-	17 790,00	5 900,00-

VII. Vyúčtování fin. vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	204 000,00	216 000,00	216 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	-	260 000,75	260 000,75
5321	Neinvestiční transfery obcím	5 000,00	5 000,00	-
5329	Ostatní neinv.transfery veř.rozp.územní úrovně	7 000,00	7 000,00	-
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	-	260 000,75	260 000,75

VIII. Vyúčtování fin. vztahů ke st. rozpočtu, st. fondům a národnímu fondu

UZ	POL	Název položky	Rozpočet po změnách		Skutečnost	
			Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje

VIII. Vyúčtování fin. vztahů ke st. rozpočtu, st. fondům a národnímu fondu

UZ	POL	Název položky	Rozpočet po změnách		Skutečnost	
			Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
4112	4112	Neinv.př.transfery ze SR v rámci	52 300,00	x	52 300,00	x
4112			52 300,00	-	52 300,00	-
98348	4111	Neinvestiční přijaté transf.z	18 892,70	x	18 892,70	x
98348	5021	Ostatní osobní výdaje	x	14 667,00-	x	14 667,00
98348	5139	Nákup materiálu j.n.	x	210,00-	x	210,00
98348	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a	x	2 867,70-	x	2 867,70
98348	5175	Pohoštění	x	1 148,00-	x	1 148,00
98348			18 892,70	18 892,70-	18 892,70	18 892,70

IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce provedl Krajský úřad Středočeského kraje Praha, odbor finanční kontroly ve dnech 19.12.2019 a 07.02.2020.

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č.420/2004 Sb., č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů o přezkoumání hospodaření územních samosprávních celků a dovolných svazků obcí.

Závěr zprávy: byly zjištěny chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- ČÚS č. 701 bod 6.2 a 6.3., neboť obec neúčtovala o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti věcně a časově souvisí, obec schválila účetní závěrku dne 12.6.2019. Výsledek hospodaření byl přeúčtován dokladem č. 990021 ze dne 1.7.2019. Dále obec podala daňové přiznání z příjmu právnických osob za rok 2018 dne 29.03.2019. Proúčtování daně bylo provedeno účetním dokladem č. 990031 ze dne 06.11.2019.

- zákon č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů §17 odst.7, neboť: zastupitelstvo neschválilo závěrečný účet obce za rok 2018

X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem

Příspěvková organizace MŠ Chudíř

Vlastním příspěvkovým organizacím byly poskytnuty tyto příspěvky:

MŠ Chudíř 542.0000,- Kč

Mateřská škola - výnosy celkem v roce 2019 činily: 3.337.252,87 Kč
náklady celkem: 3.072.894,64Kč

Mateřská škola Chudíř hospodařila se ziskem 264.358,23 Kč

Zastupitelstvo obce Chudíř projednalo a schválilo v plném znění účetní závěrku a uzávěrku, inventarizační zprávu a hospodaření MŠ Chudíř za rok 2019 s kladným hospodářským výsledkem ve výši 264.358,23 Kč a jeho ponechání a převod následovně: převod částky 14.258,23 Kč do rezervního fondu Mateřské školy Chudíř, převod částky 200.000,- Kč do investičního fondu Mateřské školy Chudíř, převod částky 50.000 Kč do fondu odměn Mateřské školy Chudíř, schváleno na veřejném zasedání 3.6. usnesením č.2.

XI. Ostatní doplňující údaje

Zastupitelstvo obce schválilo rozpočet na rok 2018 dne 31.12.2018 usnesením č. 3 jako přebytkový v paragrafovém členění.

V roce 2019 bylo schváleno 10 rozpočtových opatření.

Obec Chudíř v roce 2018 měla tyto kapitálové výdaje:

pol.6119 ve výši 18.876,- Kč

pol. 6121 ve výši 1.945.645,83 Kč

pol. 6130 ve výši 0,- Kč

Obec Chudíř má zřízeny tři běžné účty:

Komerční banka č.ú.: 30927181/0100

Česká národní banka č.ú.: 94-2715181/0710

Fio banka č.ú.: 1900090106/2010

Obec Chudíř v roce 2019 neuzavřela žádnou veřejnoprávní smlouvu.

Obec Chudíř v roce 2019 uzavřela darovací smlouvy:

Dárce obec Chudíř:

Rybářský spolek Petrův zdar ve výši 13.000 Kč

SDH Chudíř ve výši 23.000 Kč

MS ČČK Chudíř ve výši 13.000 Kč

Myslivecké sdružení Květník ve výši 13.000 Kč

TJ Chudíř ve výši 13.000 Kč

Razítko účetní jednotky	
Osoba odpovědná za účetnictví	<i>Sládek</i>
Osoba odpovědná za rozpočet	<i>Sládek</i>
Statutární zástupce	<i>Mues</i>

SpZn: SZ_025568/2019/KUSK
Čj.: 003300/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CHUDÍŘ

IČ: 00509124

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Chudíř za rok 2019 bylo zahájeno dne 31.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19.12.2019
- 07.02.2020

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Chudíř
Chudíř 16
294 45 Jabkenice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Jana Pýchová (dne 7.2.2020)
Marcela Pavlíčková

Zástupci obce:

Bc. Zuzana Sluková - místostarostka
Ing. Helena Sládková - hlavní 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 07.02.2020 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 2018 - 2020 schválený zastupitelstvem obce ze dne 29.11.2017, zveřejněn dne 1.12.2017, návrh zveřejněn od 4.11.2017 do 1.12.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 14.12.2018 doposud

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 31.12.2018 jako přebytkový, z přebytku budou hrazeny splátky úvěru, závazné ukazatele v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 31.12.2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 2.1.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1/2019 schváleno zastupitelstvem obce dne 9.1.2019, zveřejněno dne 10.1.2019
- č. 4/2019 schváleno zastupitelstvem obce dne 29.5.2019, zveřejněno dne 30.5.2019
- č. 7/2019 schváleno zastupitelstvem obce dne 25.9.2019, zveřejněno dne 26.9.2019
- č. 9/2019 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.11.2019, zveřejněno dne 18.12.2019
- č. 10/2019 schváleno zastupitelstvem obce dne 30.12.2019, zveřejněno dne 31.12.2019

Závěrečný účet

- z předložených zápisů ze zasedání zastupitelstva je zřejmé, že zastupitelstvo neschválilo závěrečný účet za rok 2018 a neprojednalo zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018. V zápise ze zasedání zastupitelstva obce dne 12.6.2019 je v bodě č.2 schválení účetní závěrky uvedeno, že zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 byla zastupitelstvu předložena jako příloha k účetní závěrce. V bodě č.3 zápisu ze zasedání zastupitelstva dne 12.6.2019 je v návrhu usnesení uvedeno "Zastupitelstvo obce projednalo a schvaluje systémové nápravné opatření k přezkoumání hospodaření obce Chudíř za rok 2018." Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn od 22.5.2019 do 14.6.2019, další dokument závěrečný účet byl zveřejněn dne 14.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2019, 31.5.2019 ze dne 11.6.2019, 30.6.2019 ze dne 18.7.2019, 30.9.2019 ze dne 13.10.2019, 30.11.2019 ze dne 16.12.2019, 31.12.2019 ze dne 2.2.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2019 ze dne 18.10.2019, 31.12.2019 ze dne 6.2.2020

Rozvaha

- k 30.6.2019 ze dne 18.7.2019, 30.9.2019 ze dne 18.10.2019, 31.12.2019 ze dne 6.2.2020

Příloha rozvahy

- k 30.9.2019 ze dne 18.10.2019, 31.12.2019 ze dne 7.2.2020

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- k 30.11.2019, 31.12.2019 - dle potřeby

Knih došlých faktur

- vedena elektronicky „Výpis faktur“ - od č. 500001 ze dne 16.1.2019 do č. 500113 ze dne 31.12.2019 - dle potřeby

Knih odeslaných faktur

- vedena elektronicky „Výpis faktur“ - od č. 2019001 ze dne 25.1.2019 do č. 2019029 ze dne 27.12.2019 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-2715181/0710 vedenému u České národní banky – od č. 18 ze dne 6.9.2019 do č. 25 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 30927181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. – č.13 za období 24.1.2019, č. 47 za období 15.4.2019, od č. 70 za období 17.6.2019 do č. 74 za období 30.6.2019, od č. 140 za období 1.12.2019 do č. 152 za období 31.12.2019
- k účtu č. 35-1622131587/0100 – vedenému u Komerční banky - č. 1 ze dne 14.6.2019, č. 12 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 35-1733571577/0100 – vedenému u Komerční banky - č. 7 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 1900090106/2010 vedenému u Fio bank – od č. 1/2019 ze dne 31.1.2019 do č. 3/2019 ze dne 30.4.2019 - účet zrušen (převod na BÚ u KB a pokladny)

Účetní doklad

- k č. 94-2715181/0710 – od č. 200018 ze dne 6.9.2019 do č. 200025 ze dne 31.12.2019
- k č. 30927181/0100 – č. 33 ze dne 24.1.2019, č. 109 ze dne 15.4.2019, od č. 174 ze dne 17.6.2019 do č. 187 ze dne 30.6.2019, od č. 355 ze dne 1.11.2019 do č. 393 ze dne 31.12.2019
- k č. 1900090106/2010 - od č. 300001 ze dne 24.1.2019 do č. 300003 ze dne 15.4.2019
- k č. 35-1622131587/0100 - od č. 800001 do č. 800003 ze dne 14.6.2019
- předpis odeslané faktury – č. 2019007 ze dne 18.6.2019, č. 2019027 ze dne 16.12.2019, č. 2019028 a č. 2019029 ze dne 27.12.2019
- předpis došlých faktur - č. 500052, č. 500092, č. 500098, od č. 500101 do č. 500106, č. 500108
- k pokladně - č. 700142 P ze dne 26.3.2019, od č. 700273 V ze dne 4.9.2019 do č. 700288 P ze dne 30.9.2019, od č. 700322 V ze dne 2.11.2019 do č. 700370 V ze dne 30.12.2019
- vnitřní doklad o přeúčtování výsledku hospodaření - č. 990021 ze dne 1.7.2019
- vnitřní doklad o účtování daní z příjmu právnických osob - č. 990031 ze dne 6.11.2019
- vnitřní doklad o přeúčtování AU věcné břemeno - č. 290 ze dne 11.10.2019
- vnitřní doklad o předpisu pohledávky prodej pozemku - č. 700109 ze dne 13.2.2019
- vnitřní doklad o vyřazení a zařazení majetku - č. 990006 ze dne 14.2.2019, 700251 ze dne 2.8.2019

Pokladní kniha (deník)

- za období září, listopad a prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni 19.12.2019 v 11:15 hodin činí Kč 19.150,00, souhlasí se stavem uvedeným v pokladní knize k dokladu č. 700362 V ze dne 13.12.2019

Pokladní doklad

- od č. 700273 V ze dne 4.9.2019 do č. 700288 P ze dne 30.9.2019, od č. 700322 V ze dne 2.11.2019 do č. 700370 V ze dne 30.12.2019

Evidence pohledávek

- vedena v exellové tabulce - TKO, psi

Evidence majetku

- vedena v programu Gordic, dle jednotlivých syntetických účtů (účty třídy 0 - 019, 021, 022, 028, 069), ostatní účty (018, 025, 031, 041, 042) v exellové tabulce

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2019 - Plán inventur ze dne 27.11.2019, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 27.12.2019, inventurní soupisy k 31.12.2019, výpisy z LV pro obec a příslušná k.ú. se stavem ke dni 31.12.2019 – namátkově dle potřeby, Inventarizační zpráva rok 2019 ze dne 30.1.2020

Mzdová agenda

- počet odpracovaných hodin za období duben až listopad, mzdový list zaměstnance za rok 2019 ke kontrolované dohodě o provedení práce p. V.H.
- počet odpracovaných hodin za období leden až prosinec, mzdový list zaměstnance za rok 2019 ke kontrolované dohodě o provedení práce p. V.M.

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky za období leden a září, mzdový list zaměstnance za rok 2019 - neuvolněný starosta a místostarostka

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 ze dne 12.6.2019
- Informace o schválení účetní závěrky Mateřské školy Chudíř ze dne 3.6.2019

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

- Smlouva kupní ze dne 13.2.2019, kupující fyzická osoba, obec jako prodávající, předmětem smlouvy je prodej pozemku p. č. 442/72 o výměře 32 m² - ostatní plocha (dělen z pozemku p.č. 442/15 dle geometrického plánu č.268-50/2017 ze dne 26.6.2017) v k. ú. Chudíř, prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 30.1.2019, právní účinky ke dni 14.2.2019
- Smlouva kupní ze dne 2.8.2019, prodávající fyzická osoba, obec jako kupující, předmětem smlouvy je koupě zboží Kamerový systém ZMODO 720P sPoE systém II.gen. UMNP 10062 koupě schválena zastupitelstvem obce dne 31.7.2019

Darovací smlouvy

- Smlouva o poskytnutí daru pro rok 2019 ze dne 15.1.2019, příjemce Rybářský spolek "Petrův Zdar" Chudíř, poskytnutí daru ve výši Kč 13.000,00 na úhradu nákladů spojených s činností organizace
- Smlouva o poskytnutí daru pro rok 2019 ze dne 15.1.2019, příjemce SDH Chudíř, poskytnutí daru ve výši Kč 23.000,00 na úhradu nákladů spojených s činností organizace

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Smlouvě kupní ze dne 13.2.2019, zveřejněn od 27.12.2018 do 15.1.2019

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 99023272331 ze dne 7.6.2019 s Komerční bankou a. s. ve výši Kč 1.665.000,00 za účelem dofinancování investičních aktivit obce Chudíř realizovaných v roce 2018 bez daně z přidané hodnoty, bez zajištění, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem 3.6.2019

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-6021032/VB/01 ze dne 30.9.2019 (obec povinná) se společností ČEZ Distribuce, a. s., k pozemku p. č. 608/1 v k.ú. Chudíř za jednorázovou úplatu Kč 1.000,00. Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 25.9.2019
- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-6023975/1 ze dne 28.11.2019 (obec povinná) se společností ČEZ Distribuce, a. s., k pozemku p. č. 452/1 v k.ú. Chudíř za jednorázovou úplatu Kč 1.000,00, na dobu neurčitou. Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 23.10.2019
- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-6021827/VB//1 ze dne 28.11.2019 (obec povinná) se společností ČEZ Distribuce, a. s., k pozemku p. č. 452/1 a p. č. 477/30 v k.ú. Chudíř za jednorázovou úplatu Kč 2.000,00 + DPH, na dobu neurčitou. Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 23.10.2019

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2019 uzavřená s p. V.H. na období od 1.1.2019 do 31.12.2019 v rozsahu do 299hod. ročně - údržba veřejného prostranství obce
- ze dne 1.1.2019 uzavřená s p. V.M. na období od 1.1.2019 do 31.12.2019 v rozsahu do 299hod. ročně - údržba veřejného prostranství obce

Smlouvy ostatní

- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku ze dne 6.8.2019, poskytovatel nadačního příspěvku "Nadace rozvoje občanské společnosti", Praha 5, za účelem realizace grantového projektu Za každé prodané auto v ČR jeden zasazený strom - Chudíř. Výše nadačního příspěvku Kč 41.400,00, doba realizace projektu 30.9.2019-31.12.2019. Přijetí nadačního příspěvku schválilo zastupitelstvo dne 31.7.2019 - použito, podpůrně

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- dopisem ze dne 20.6.2019 č.j. 083549/2019/KUSK

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 31.12.2018 (schválení rozpočtu), 9.1.2019, 30.1.2019, 27.3.2019, 24.4.2019, 29.5.2019, 3.6.2019 (schválení účetní závěrky MŠ), 12.6.2019 (schválení účetní závěrky obce), 21.6.2019, 31.7.2019, 25.9.2019, 23.10.2019, 27.11.2019, 30.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 01/2019 o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě ze dne 30.4.2019 v Mateřské škole Chudíř za kontrolované období: 1-3/2019
- Protokol č. 02/2019 o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě ze dne 31.7.2019 v Mateřské škole Chudíř za kontrolované období: 4-6/2019
- Protokol č. 03/2019 o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě ze dne 31.10.2019 v Mateřské škole Chudíř za kontrolované období: 7-9/2019

V kontrolovaném období obec Chudíř, dle prohlášení místostarostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Chudíř:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

- ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:

Obec neúčtovala o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti věcně a časově souvisí, obec schválila účetní závěrku dne 12.6.2019. Výsledek hospodaření byl přeúčtován dokladem č. 990021 ze dne 1.7.2019. Dále obec podala přiznání k dani z příjmu právnických osob za rok 2018 dne 29.3.2019. Proúčtování daně bylo provedeno účetním dokladem č. 990031 ze dne 6.11.2019.

NENAPRAVENO

Obec přijala systémové nápravné opatření, jehož účinnost bude možno ověřit při přezkoumání hospodaření za rok 2020.

- Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 17 odst. 7, neboť:

Zastupitelstvo neschválilo závěrečný účet obce za rok 2018.

NENAPRAVENO

Obec přijala systémové nápravné opatření, jehož účinnost bude možno ověřit při přezkoumání hospodaření za rok 2020.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

- Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

§ 7 odst. 2, neboť:

Skutečný stav nebyl při inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí k účtu č. 031, č. 934.

NAPRAVENO

Předložením inventarizace uvedených účtů k 31.12.2019 se chyba již neopakuje.

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 4 odst. 3, neboť:

Při zpracování ročního rozpočtu obec nevycházela ze střednědobého výhledu rozpočtu, neboť ve schváleném výhledu na rok 2018 jsou předpokládány celkové příjmy ve výši Kč 11.800.440,00, (Příjmy Kč 4.172.940 a Financování Kč 7.627.500) výdaje ve výši Kč 11.800.440,00 (návrh rozpočtu na rok 2018- příjmy ve výši Kč 4.411.140,00, výdaje ve výši Kč 11.992.440,00).

NAPRAVENO

Při zpracování ročního rozpočtu na rok 2019 obec vycházela ze střednědobého výhledu rozpočtu.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Chudíř za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:
(§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dřívějším přezkoumání nebo při přezkoumání za předcházející roky.

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a).

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	2,09 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	14,70 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

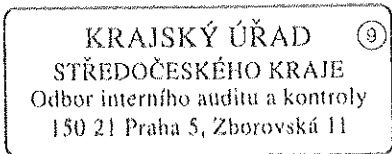
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 6 811 466,00 Kč.

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 31.12.2019 činil Kč 6.811.466,00, což je 108 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Chudíř 07.02.2020

Podpisy kontrolorů:



Jana Pýchová

Pýchová
.....
kontrolor/pověřený řízením přezkoumání

Marcela Pavlíčková

Pavlíčková
.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je 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

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chudíř o počtu 11 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Bc. Zuzana Sluková, místostarostka obce.

Bc. Zuzana Sluková
místostarostka obce Chudíř



Sluková
.....
dne 07.02.2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jana Pýchová
2	1 x	Obec Chudíř	Bc. Zuzana Sluková

Upozornění:

- Subjekt fakturace - Upozorňujeme, že je nutno dbát na to, aby na fakturách došlých (vystavených dodavateli) byla jako plátce uvedena OBEC Chudíř (jakožto subjekt práva), nikoliv OBECNÍ ÚŘAD Chudíř.
- Cena lesních pozemků (včetně porostu) - Důrazně upozorňujeme, že vykazovaná hodnota lesních pozemků zřejmě neobsahuje i cenu lesních porostů, ale pouze cenu pozemku bez porostu. Je tedy nutno doplnit cenu porostů (průměrná cena stanovená např. odborným lesním hospodářem) a zaúčtovat na účet 031 - Pozemky.
- Schválení účetní závěrky - Místostarostka obce byla upozorněna na správnou formulaci při schvalování účetní závěrky, účetní závěrka se pouze "schvaluje", nebo "neschvaluje". V zápise ze zasedání ze dne 12.6.2019 je v návrhu usnesení uvedeno "Zastupitelstvo obce Chudíř projednalo a schvaluje účetní závěrku, uzávěrku, inventarizační zprávu v plném znění s výhradou."
- Uzavírání veřejnoprávních smluv - Upozorňujeme na nutnost uzavírání veřejnoprávních smluv dle § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., v případě poskytování dotací - peněžních prostředků - na stanovený účel z rozpočtu obce jiným subjektům, než jí zřízeným příspěvkovým organizacím vždy, pokud se jedná o prostředky použité k plnění úkolů obce v samostatné působnosti a tudíž vázaných k tomuto účelu (Do samostatné působnosti obce náleží podle § 35 zákona č. 128/2000 Sb. záležitosti, které jsou v zájmu obce a jejích občanů. Obec v samostatné působnosti ve svém územním obvodu dále pečuje v souladu s místními předpoklady a s místními zvyklostmi o vytváření podmínek pro rozvoj sociální péče, a pro uspokojování potřeb svých občanů, zejména o uspokojování potřeby bydlení, ochrany a rozvoje zdraví, dopravy a spojů, potřeby informací, výchovy a vzdělávání, celkového kulturního rozvoje a ochrany veřejného pořádku.) – viz Stanovisko Ministerstva financí k některým dotazům územních samosprávních celků k novele zákona č. 250/2000 Sb. zveřejněné ve Zprávách Ministerstva financí České republiky pro finanční orgány obcí a krajů č. 3 z roku 2015.

