

Čj.: 003766/2022/KUSK
SpZn: SZ_074531/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CHUDÍŘ

IČ: 00509124

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Chudíř za rok 2021 bylo zahájeno dne 22.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 20.05.2022
- 10.12.2021

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:

01.01.2021 - 31.12.2021

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Chudíř
Chudíř 16
294 45 Jabkenice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Jana Pýchová
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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 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 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 20.05.2022 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 27.11.2019, zveřejněn dne 27.11.2019, návrh zveřejněn od 25.10.2019 do 27.11.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dne 14.12.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 30.12.2020 jako přebytkový, z přebytku budou hrazeny splátky úvěru, závazné ukazatele v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 30.12.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 30.12.2020 a 12.11.2021 - (snížení o Kč 40.000,00), Mateřské škole Chudíř

Rozpočtová opatření

- č. 1/2021 schváleno zastupitelstvem obce dne 7.1.2021, zveřejněno dne 30.1.2021
- č. 2/2021 schváleno zastupitelstvem obce dne 18.2.2021, zveřejněno dne 3.3.2021
- č. 3/2021 schváleno zastupitelstvem obce dne 18.3.2021, zveřejněno dne 5.4.2021
- č. 4/2021 schváleno zastupitelstvem obce dne 29.4.2021, zveřejněno dne 6.5.2021
- č. 5/2021 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.5.2021, zveřejněno dne 10.6.2021
- č. 6/2021 schváleno zastupitelstvem obce dne 30.6.2021, zveřejněno dne 30.6.2021
- č. 7/2021 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.7.2021, zveřejněno dne 28.7.2021
- č. 8/2021 schváleno zastupitelstvem obce dne 26.8.2021, zveřejněno dne 26.8.2021
- č. 9/2021 schváleno zastupitelstvem obce dne 30.9.2021, zveřejněno dne 30.9.2021
- č. 10/2021 schváleno zastupitelstvem obce dne 21.10.2021, zveřejněno dne 21.10.2021
- č. 11/2021 schváleno zastupitelstvem obce dne 11.11.2021, zveřejněno dne 9.12.2021
- č. 12/2021 schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2021, zveřejněno dne 17.12.2021
- č. 13/2021 schváleno zastupitelstvem obce dne 30.12.2021, zveřejněno dne 10.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 30.6.2021 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 30.6.2021, návrh zveřejněn dne 13.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2021 ze dne 10.2.2021, 30.6.2021 ze dne 12.7.2021, 30.9.2021 ze dne 17.10.2021, 30.11.2021 ze dne 9.12.2021, 31.12.2021 ze dne 27.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2021 ze dne 20.10.2021, 31.12.2021 ze dne 14.2.2022

Rozvaha

- k 30.9.2021 ze dne 20.10.2021, 31.12.2021 ze dne 14.2.2022

Příloha rozvahy

- k 30.9.2021 ze dne 20.10.2021, 31.12.2021 ze dne 14.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- k 30.11.2021 ze dne 10.12.2021, 31.12.2021 ze dne 28.1.2022 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu Ginis „Výpis faktur“ - č.: 500001 - 500116, dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu Ginis „Výpis faktur“ - č.: 2021001 - 2021021, dle potřeby

Faktura

- dodavatelská - č.: 500048 - 500051, 500109, 500110, 500113, 500115, 500116, 500118,
- odběratelská - č.: 2021016, 2021019, 2021018, 2021021

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-2715181/0710 vedenému u České národní banky – č.: 12 - 28
- k účtu č. 30927181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. – č.: 65 - 79, 148, 157 - 164
- k účtu č. 35-1622131587/0100 vedenému u Komerční banky - č.: 11, 12
- k účtu č. 35-1733571577/0100 vedenému u Komerční banky - č.: 11, 13

Účetní doklad

- k č. 94-2715181/0710 – č.: 200012 - 200028
- k č. 30927181/0100 – č.: 162 - 203, 390 - 393, 430 - 452
- č.: 990002, 990010, 990020, 990041, 990042

Pokladní kniha (deník)

- vedena v modulu Ginis za období červen a listopad
- skonto pokladní hotovosti ke dni 10.12.2021 v 11:00hod. činí Kč 32.550,00, souhlasí se stavem uvedeným v pokladní knize k dokladu č. 700339 V ze dne 7.12.2021

Pokladní doklad

- č.: 700174 - 700195, 700313 - 700336, 700349, 700354

Evidence poplatků

- vedena v excel tabulce - TKO, psi k 31.12.2021

Evidence majetku

- vedena v modulu Gordic, dle jednotlivých syntetických účtů (019, 021, 022, 028, 069), účty 031, 042, 901, 902 v excel tabulce

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace k 31.12.2021 - Plán inventur ze dne 21.12.2021, Inventarizační zpráva rok 2021 ze dne 28.1.2022

Mzdová agenda

- výkaz práce za období srpen až listopad, mzdový list zaměstnance za rok 2021 ke kontrolované dohodě o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdový list zaměstnance za rok 2021 - všichni neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne schválení 30.6.2021
- Informace o schválení účetní závěrky Mateřské školy Chudíř ze dne schválení 10.6.2021
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 31.3.2021

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2021 ze dne 25.1.2022 - dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2021 ze dne 25.1.2022 - dle potřeby

Smlouvy o dílo

- Smlouva kupní ze dne 21.12.2021, kupující fyzická osoba, obec prodává použitý notebook Asus, kupní cena Kč 1.000,00

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 6.1.2021, obdarovaná Knihovna města Mladá Boleslav, obec daruje Kč 4.000,00 pro účely regionální činnosti v roce 2021
- Darovací smlouva ze dne 8.4.2021, dárce KAVE Bau s.r.o., Pardubice, obec přijímá Kč 10.000,00 na nákup sazenic na ozelenění katastru obce a dosázení po těžbě v obecních lesích
- Darovací smlouva ze dne 5.2.2021, dárce AGROFARMA JABKENICE, s.r.o., Jabkenice, obec přijímá Kč 35.000,00 pro rozvoj obce

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 4.2.2021, povinný Středočeský kraj, zastoupen Krajskou správou a údržbou silnic Středočeského kraje, obec oprávněná a vlastník stavby "Chudíř - vodovod a kanalizace", k pozemku p.č. 587/1, p.č. 603/5, p.č. 753 v k.ú. Chudíř, úplatné ve výši Kč 67.464,25 bez DPH, na dobu existence stavby
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6026495/001 ze dne 9.6.2021, oprávněný ČEZ Distribuce a.s., Děčín, k pozemku p.č. 453/6, p.č. 453/10 v k.ú. Chudíř, zřízeno za jednorázovou náhradu Kč 1.000,00, sjednáno na dobu neurčitou

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017 – 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory občanská vybavenost ze dne 17.2.2021, investiční dotace na akci „Dětské hřiště Chudíř“ ev. č. FOV/OBV/042449/2020 v maximální výši Kč 180.592,00
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku číslo 2021-01-036 ze dne 18.5.2021, poskytovatel Nadace Partnerství, Brno, obec přijímá nadační příspěvek ve výši Kč 30.000,00 na realizaci projektu "Výsadba 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 27.5.2021 ze dne 11.10.2021, příjemce SDH Chudíř, příspěvek ve výši Kč 23.000,00 na provoz sboru, příjemce předloží vyúčtování do 31.12.2021 - předloženo 31.12.2021
- 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 27.5.2021 ze dne 19.8.2021, příjemce MS ČČK Chudíř, příspěvek ve výši Kč 13.000,00 na provoz skupiny, příjemce předloží vyúčtování do 31.12.2021 - předloženo 31.12.2021

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2021 uzavřena s os. č. 540 na období od 1.1.2021 do 31.12.2021 v rozsahu do 299hod., truhlářské a zednické práce, údržba majetku obce dle pokynu starosty obce

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 30.12.2020, 7.1.2021, 18.2.2021, 18.3.2021, 29.4.2021, 27.5.2021, 10.6.2021, 30.6.2021, 28.7.2021, 26.8.2021, 30.9.2021, 21.10.2021, 11.11.2021, 16.12.2021, 30.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2021 o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě ze dne 31.3.2021 v Mateřské škole Chudíř za kontrolované období 1.10.2020 - 31.12.2020
- Protokol č. 2/2021 o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě ze dne 30.4.2021 v Mateřské škole Chudíř za kontrolované období 1.1.2021 - 31.3.2021
- Protokol č. 3/2021 o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě ze dne 31.7.2021 v Mateřské škole Chudíř za kontrolované období 1.4.2021 - 30.6.2021
- Protokol č. 4/2021 o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě ze dne 31.10.2021 v Mateřské škole Chudíř za kontrolované období 1.7.2021 - 30.9.2021

Nespecifikován

- předběžné vyúčtování voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ze dne dodání DS 15.11.2021

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 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, 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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Chudíř za rok 2021 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	0,67 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	22,72 %
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 4 783 306,00 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 31.12.2021 činil Kč 4.783.306,00, což je 67,68 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Chudíř 20.05.2022

Podpisy kontrolorů:

Jana Pýchová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Marcela Pavlíčková

.....
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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Bc. Zuzana Sluková, místostarostka obce. Dále místostarostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chudíř ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Bc. Zuzana Sluková
místostarostka obce Chudíř

.....
dne 20.05.2022

Rozdělovník:

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