

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 002826/2023/KUSK
SpZn: SZ_063178/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CHUDÍŘ

IČ: 00509124
za rok 2022

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.10.2022
- 17.02.2023

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:

Chudíř
Chudíř 16
294 45 Jabkenice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Marcela Pavlíčková
Jana Pýchová

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 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 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 17.02.2023 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 2022 - 2024 schválen zastupitelstvem obce ze dne 11.11.2021, zveřejněn dne 11.11.2021, návrh zveřejněn od 10.10.2021 do 11.11.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 13.12.2021 do 30.12.2021

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 30.12.2021 jako přebytkový, z přebytku budou hrazeny splátky úvěru, závazné ukazatele v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 30.12.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 30.12.2021 Mateřské škole Chudíř

Rozpočtová opatření

- č. 1/2022 schváleno zastupitelstvem obce dne 13.1.2022, zveřejněno dne 24.1.2022
- č. 2/2022 schváleno zastupitelstvem obce dne 3.3.2022, zveřejněno dne 20.3.2022
- č. 3/2022 schváleno zastupitelstvem obce dne 31.3.2022, zveřejněno dne 5.4.2022
- č. 4/2022 schváleno zastupitelstvem obce dne 21.4.2022, zveřejněno dne 19.5.2022
- č. 5/2022 schváleno zastupitelstvem obce dne 19.5.2022, zveřejněno dne 26.5.2022
- č. 6/2022 schváleno zastupitelstvem obce dne 23.6.2022, zveřejněno dne 23.6.2022
- č. 7/2022 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.7.2022, zveřejněno dne 28.7.2022
- č. 8/2022 schváleno zastupitelstvem obce dne 25.8.2022, zveřejněno dne 25.8.2022
- č. 9/2022 schváleno zastupitelstvem obce dne 15.9.2022, zveřejněno dne 15.9.2022
- č. 10/2022 schváleno zastupitelstvem obce dne 31.10.2022, zveřejněno dne 13.11.2022
- č. 11/2022 schváleno zastupitelstvem obce dne 24.11.2022, zveřejněno dne 13.12.2022
- č. 12/2022 schváleno zastupitelstvem obce dne 30.12.2022, zveřejněno dne 30.12.2022

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření zastupitelstvem obce dne 23.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 23.6.2022, návrh zveřejněn od 2.6.2022 do 23.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2022 ze dne 13.3.2022, 30.9.2022 ze dne 13.10.2022, 31.12.2022 ze dne 27.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2022 ze dne 18.10.2022, 31.12.2022 ze dne 15.2.2023

Rozvaha

- k 30.9.2022 ze dne 18.10.2022, 31.12.2022 ze dne 15.2.2023

Příloha rozvahy

- k 30.9.2022 ze dne 18.10.2022, 31.12.2022 ze dne 15.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- k 30.9.2022 ze dne 20.10.2022, 31.12.2022 ze dne 14.2.2023, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu Ginis „Výpis faktur“ - č.: 500001 - 500119, dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu Ginis „Výpis faktur“ - č.: 2022001 - 2022018, dle potřeby

Faktura

- dodavatelská - č.: 500068 - 500079, 500109 - 500119
- odběratelská - č.: 2022008, 2022011, 2022016 - 2022018

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-2715181/0710 vedenému u České národní banky – č.: 19 - 21, 27 - 29
- k účtu č. 30927181/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. – č.: 120 - 131, 166 - 178
- k účtu č. 35-1622131587/0100 vedenému u Komerční banky - č.: 9, 13
- k účtu č. 35-1733571577/0100 vedenému u Komerční banky - č.: 1- 2 (doplacen k 28.2.2022)

Účetní doklad

- k č. 94-2715181/0710 – č.: 200023 - 200026, 200034 - 200038
- k č. 30927181/0100 – č.: 334 - 386, 531 - 567
- č.: 700122, 700148
- č.: 990001, 990005, 990006, 990009, 990010, 990015, 990020, 990021, 990023, 990029, 990032, 990034

Pokladní kniha (deník)

- vedena v modulu Ginis za období duben, září a prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni 21.10.2022 v 12:30hod. činí Kč 9.027,00, souhlasí se stavem uvedeným v pokladní knize k dokladu č. 700314 P ze dne 18.10.2022

Pokladní doklad

- č.: 700151 - 700179, 700344 - 700369

Evidence poplatků

- vedena v excel tabulce - TKO, psi k 31.12.2022

Evidence majetku

- vedena v modulu Gordic, dle jednotlivých syntetických účtů, mimo 031, 042, 902 - v excel tabulce

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace k 31.12.2022 - Plán inventur ze dne 15.12.2022, Inventarizační zpráva rok 2022 ze dne 29.1.2023

Mzdová agenda

- výkaz práce za období leden až listopad, mzdový list zaměstnance za rok 2022 ke kontrolované dohodě o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdový list zaměstnance za rok 2022 - všichni neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne schválení 23.6.2022
- Informace o schválení účetní závěrky Mateřské školy Chudíř ze dne schválení 7.2.2022, podotýkáme, že dle zápisu ze zasedání zastupitelstva byla účetní závěrka schválena usnesením č. 3 dne 21.4.2022
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 23.3.2022

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2022 ze dne 8.2.2023 - dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2022 ze dne 8.2.2023 - dle potřeby

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

- Smlouva kupní ze dne 24.2.2022, obec kupuje pozemek p.č. 848 - ostatní plocha o výměře 39m² v k.ú. Chudíř za cenu Kč 7.800,00, fyzická osoba kupuje pozemek p.č. 603/11 - ostatní plocha o výměře 11m² v k.ú. Chudíř za cenu Kč 2.200,00

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva ze dne 17.2.2022, pachtýři fyzické osoby, obec propachtovává pozemek p.č. 860 - zahrada o výměře 0,4983ha v k.ú. Charvatce u Jabkenic, roční pachtovné Kč 5.000,00, na dobu neurčitou

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k Pachtovní smlouvě ze dne 17.2.2022 - zveřejněn od 16.12.2021 do 31.12.2021
- ke Smlouvě kupní ze dne 24.2.2022 - zveřejněn od 16.12.2021 do 15.2.2022

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. 1190901362 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky ze dne 6.1.2022, neinvestiční dotace ve výši Kč 225.460,00 na akci "Revitalizace obce Chudíř"
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2021 – 2024 pro poskytování dotací na rozvoj obcí do 2000 obyvatel z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Veřejná infrastruktura Oblast podpory Dopravní infrastruktura ze dne 15.6.2022, investiční dotace na akci „Nová autobusová zastávka“ ev. č. FRV/VEI/045686/2021 v maximální výši Kč 212.000,00
- - 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 16.12.2021 ze dne 31.3.2022, příjemce MS ČČK Chudíř, příspěvek ve výši Kč 13.000,00 na provoz skupiny, příjemce předloží vyúčtování do 31.12.2022 - předloženo 22.12.2022

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2022 uzavřena s os. č. 540 na období od 1.1.2022 do 31.12.2022 v rozsahu do 299hod., truhlářské a zednické práce, údržbu majetku obce, dle pokynu starosty obce

Dokumentace k veřejným zakázkám

- poptávkové řízení - dětské hřiště, sestava - zhotovitel TR Antoš s.r.o., Turnov, cena díla Kč 97.526,00

Vnitřní předpis a směrnice

- podpisové vzory ze dne 20.10.2022 - použito podpůrně

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 11.11.2021, 30.12.2021, 13.1.2022, 18.2.2022, 3.3.2022, 31.3.2022, 21.4.2022, 5.5.2022, 19.5.2022, 2.6.2022, 23.6.2022, 28.7.2022, 25.8.2022, 15.9.2022, 20.10.2022, 31.10.2022, 24.11.2022, 1.12.2022, 30.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2022 o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě ze dne 30.4.2022 v Mateřské škole Chudíř za kontrolované období 1.1.2022 - 31.3.2022
- Protokol č. 2/2022 o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě ze dne 31.7.2022 v Mateřské škole Chudíř za kontrolované období 1.4.2022 - 30.6.2022
- Protokol č. 3/2022 o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě ze dne 30.11.2022 v Mateřské škole Chudíř za kontrolované období 1.7.2022 - 30.9.2022

V kontrolovaném období obec Chudíř, dle prohlášení místostarostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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 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.

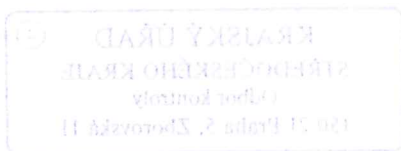
C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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 2022 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	0,19 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	28,48 %
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 3 328 048,00 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

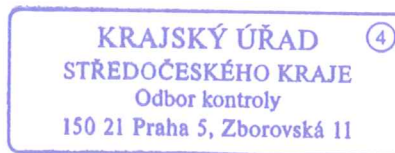
- Dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31.12.2022 činil Kč 3.328.048,00, což je 70,68 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Chudíř 17.02.2023

Podpisy kontrolorů:

Marcela Pavlíčková

Jana Pýchová



Marcela Pavlíčková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Pýchová
.....
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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 9 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



A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Sluková', is written above a dotted line.

dne 17.02.2023

Rozdělovník:

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

