

Čj.: 001839/2022/KUSK
SpZn: SZ_051400/2021/KUSK

Stejnopis č. 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CHOTĚŠICE

IČ: 00239186

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Chotěšice za rok 2021 bylo zahájeno dne 28.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15. 3. 2022
- 1. 11. 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:

Chotěšice
Chotěšice 29
289 01 Dymokury

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková

Zástupci obce:

Tomáš Peřina - starosta
Lada Valešová - 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 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 15.03.2022 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 2021 - 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2019, zveřejněn dne 8.1.2020, návrh zveřejněn dle doložky od 27.11.2019 do 13.12.2019
- na roky 2022 - 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2020, zveřejněn dne 16.12.2021, návrh zveřejněn dle doložky od 30.11.2020 do 16.12.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2021
- zveřejněn dle doložky od 30.11. 2020 do 16.12.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 16.12.2020 jako schodkový přičemž schodek je krytý z finančních prostředků z let minulých, závazné ukazatele v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 13.1.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostou obce dne 26.2.2021, zveřejněno dne 10.3.2021
- č. 2 schváleno starostou obce dne 29.3.2021, zveřejněno dne 19.4.2021
- č. 3 schváleno starostou obce dne 30.4.2021, zveřejněno dne 19.5.2021
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 12.5.2021, zveřejněno dne 19.5.2021
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 30.6.2021, zveřejněno dne 12.7.2021
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 26.8.2021, zveřejněno dne 20.9.2021
- č. 7 schváleno starostou obce dne 15.9.2021, zveřejněno dne 20.9.2021
- č. 8 schváleno starostou obce dne 30.9.2021, zveřejněno dne 18.10.2021
- č. 9 schváleno starostou obce dne 20.10.2021, zveřejněno dne 15.11.2021
- č. 10 schváleno starostou obce dne 3.11.2021, zveřejněno dne 8.12.2021
- č. 11 schváleno starostou obce dne 31.12.2021, zveřejněno dne 24.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 12.5.2021 "bez výhrad" zveřejněn od 9.6.2021, návrh závěrečného účtu dle doložky zveřejněn ve dnech 20.4.2021 až 12.5.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2021 odeslán do CSUIS dne 13.10.2021, k 31.12.2021 odeslán do CSUIS dne 27.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2021 odeslán do CSUIS dne 18.10.2021, k 31.12.2021 odeslán do CSUIS dne 31.1.2022

Rozvaha

- k 30.9.2021 odeslána do CSUIS dne 18.10.2021, k 31.12.2021 odeslána do CSUIS dne 31.1.2022

Příloha rozvahy

- k 30.9.2021 odeslána do CSUIS dne 18.10.2021, k 31.12.2021 odeslána do CSUIS dne 31.1.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- k 31.10.2021, 31.12.2021 vedena elektronicky

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2021 (celkem 294 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2021 (celkem 31 faktur)

Faktura

- č. 32110132, 32110138 - 3210140, 3210152 - 3210168,3210170, 3210173, 3210178, 3210243- 3210246, 3210256- 3210257, 3210260, 3210262 - 3210264, - faktury došlé
- č. 3210030, 3210026, 3210019, 3210030 - faktury vydané

Bankovní výpis

- od č. 127 do č. 142, od č.195 do č.213 k účtu č. 5825191/0100 vedenému u Komerční banky a.s.
- od č. 1 do č.19, od č. 37 do č. 41 k účtu č. 94-215191/0710 vedenému u České národní banky
- od č. 1 do č. 12 k úvěrovému účtu č. 35-1400661507/0100 vedenému u Komerční banky a.s.

Účetní doklad

- od č. 110489 do č.110552, od č. 110767 do č. 110866 k účtu č. 5825191/0100 vedenému u Komerční banky a.s.
- od č. 120001 do č. 120031, od č. 120059 do č.12066 k účtu č. 94-215191/0710 vedenému u České národní banky
- č.610009 přeúčtování hosp. výsledku
- č. 110351, 110464, 420055, 420083, 920008, 610030, 110349, 610020, 410422, 420055, 420083, 710041, 710088, 710089, 710091

Pokladní kniha (deník)

- za období září – říjen, prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání ve výši Kč 13.856,00 souhlasí se stavem uvedeným v pokladní knize (poslední doklad č. P00000440 ze dne 1.11.2021)

Pokladní doklad

- příjmový pokladní doklad od č. P00000403 do č. P00000439, od č. P00000461 do č. P00000482
- výdajový pokladní doklad od č. V00000068 do č. V00000089, od č. V00000098 do č. V000000105

Evidence poplatků

- vedena v modulu Triada - poplatek ze psa, poplatek za komunální odpad

Evidence pohledávek

- vedena v modulu Triada - poplatek za komunální odpad (2019-2021)

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy neuvolněného starosty obce a neuvolněných zastupitelů obce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 12.5.2021, schválené zastupitelstvem obce dne 12.5.2021.
- Daňové přiznání ze dne 26.3.2021 (doklad č. 610005 ze dne 31.3.2021).

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 1/2021 uzavřená dne 6.9.2021 se zhotovitelem ASTRA zahrady s.r.o. Předmětem smlouvy je „Revitalizace zeleně v obci Chotěšice" v hodnotě Kč 1.003.164, 00 bez DPH. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 8.9.2021.

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

- Směnná smlouva uzavřená dne 4.10.2021 s fyzickou osobou (směňující). Předmětem smlouvy jsou pozemky v k.ú. Chotěšice. Zastupitelstvo obce schválilo směnu dle doložky dne 12.5.2021.
- Kupní smlouva uzavřená dne 23.9.2021 s fyzickou osobou (kupující). Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 175/1 o výměře 624 m² v k.ú. Nouzov. Zastupitelstvo obce schválilo prodej dle doložky dne 12.5.2021.
- Kupní smlouva uzavřená dne 12.10.2021 s fyzickou osobou (kupující). Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 381/36 o výměře 8 m² v k.ú. Chotěšice. Zastupitelstvo obce schválilo prodej dle doložky dne 12.5.2021.
- Kupní smlouva uzavřená dne 12.10.2021 s fyzickou osobou (kupující). Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 20/13 o výměře 273 m² v k.ú. Břístev. Zastupitelstvo obce schválilo prodej dle doložky dne 26.8.2021.
- Kupní smlouva uzavřená dne 23.9.2021 s fyzickou osobou (kupující). Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 249/7 o výměře 15 m² v k.ú. Nouzov u Dymokur. Zastupitelstvo schválilo prodej dle doložky 12.5.2021.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená dne 8.6.2021 s Městskou nemocnicí Městec Králové a.s. (obdarovaná). Předmětem smlouvy je finanční částka Kč 20.000,00.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr ke směně pozemků v k.ú. Chotěšice, zveřejněný dne 9.11.-25.11.2020
- Záměr na prodej pozemku p.č. 381/36 o výměře 8 m² v k.ú. Chotěšice, zveřejněný dne 9.11.-25.11.2020
- Záměr na prodej pozemku p.č. 175/1 o výměře 624 m² v k.ú. Nouzov, zveřejněný dne 21.4.-7.5.2021
- Záměr na prodej pozemku p.č. 20/13 o výměře 273 m² v k.ú. Břístev, zveřejněný dne 23.6.-9.7.2021.
- Záměr na prodej pozemku p.č. 249/7 o výměře 15 m² v k.ú. Nouzov u Dymokur, zveřejněný dne 31.7.-16.8.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-6006172/VB/01 ze dne 27.8.2021 uzavřená s ČEZ Distribucí, a.s. (oprávněná). Břemeno se zřizuje za jednorázovou náhradu Kč 34.049,00. Smlouva schválilo zastupitelstvo obce dne 26.8.2021.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-6008598/VB/01 ze dne 27.8.2021 uzavřená s ČEZ Distribucí, a.s. (oprávněná). Břemeno se zřizuje za jednorázovou náhradu Kč 16.300,00. Smlouva schválilo zastupitelstvo obce dne 26.8.2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace uzavřené dne 1.3.2021 IČ 129D393006041 s názvem akce „Obec Chotěšice, víceúčelová nádrž“ s účastí státního rozpočtu Kč 10.000.000,00 s předložením dokumentace k závěrečnému vyhodnocení do 1.6.2023. – nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace uzavřené dne 14.6.2021 IČ 129D662003233 s názvem akce „Oprava hřbitovní zdi v Chotěšicích“ s účastí státního rozpočtu Kč 131.093,00 s předložením dokumentace k závěrečnému vyhodnocení do 30.9.2022. – nepřezkoumáváno, použito podpůrně

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace uzavřené dne 13.4.2021 (datum tisku) IČ 115D1750000073 s názvem akce „Výsadba u rybníku Chotěšice“ s účastí státního rozpočtu Kč 249.898,00 s předložením dokumentace k závěrečnému vyhodnocení do 30.6.2022. – nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2021, v rozsahu 300 hodin od 1.1.2021 do 31.12.2021, úklid a údržba veřejné zeleně. Mzdový list k 31.12.2021.
- ze dne 1.7.2021, v rozsahu 300 hodin od 1.7.2021 do 31.12.2021, pomocné práce, úklid a údržba veřejné zeleně. Mzdový list k 31.12.2021.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu „Revitalizace zeleně v obci Chotěšice“ zejména: osloveny 3 subjekty (Astra zahrady s.r.o., Paměť krajiny, s.r.o., Lesáček s.r.o.), jmenování členů hodnotící komise s pozvánkou na její první jednání ze dne 2.8.2021, čestné prohlášení členů hodnotící komise ze dne 18.8.2021, doručeny 3 nabídky (Astra zahrady s.r.o., Paměť krajiny, s.r.o., Lesáček s.r.o.) protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 18.8.2021 - ASTRA zahrady s.r.o., rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 27.8.2021. Cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo č. 1/2021 za dne 6.9.2021.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 1.7.2019
- Vnitřní směrnice pro provedení inventarizace majetku a závazků obce účinná od 20.11.2011
- Směrnice k finanční kontrole účinná od 5.2.2011

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16.12.2020, 17.2.2021, 12.5.2021, 30.6.2021, 26.8.2021, 20.10.2021, 16.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Chotěšice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu nájemní, 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, nehospoďarila 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 nejen veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Chotěšice:

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 Chotěšice 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	1,09 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	18,72 %
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 16 090 208,14 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 10.932.192,00 což je 98 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Chotěšice 15.03.2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Dana Matějková

.....
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 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Tomáš Peřina, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chotěšice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Tomáš Peřina
starosta obce Chotěšice

.....
dne 15.03.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Simona Marková
2	1 x	obec Chotěšice	Tomáš Peřina