

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 009064/2023/KUSK
SpZn: SZ_035544/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CHOTĚŠICE

IČ: 00239186

za rok 2022

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.01.2023
- 03.10.2022

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:

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 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 právnickými 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 právnických 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 26.01.2023 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 dne 16.12.2020, zveřejněn dne 16.12.2020, návrh zveřejněn dle doložky od 30.11.2020 do 16.12.2020 (poté dostupný v archivu úřední desky)

Návrh rozpočtu

- na rok 2022
- zveřejněn od 22.11.2021 do 8.12.2021 (poté dostupný v archivu úřední desky)

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 16.12.2021 jako schodkový přičemž schodek je krytý z finančních prostředků z let minulých, závazné ukazatele v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 10.1.2022 (poté dostupný v archivu úřední desky)

Rozpočtová opatření

- č. 1/2022 – schváleno zastupitelstvem obce dne 23.2.2022, zveřejněno dle doložky dne 14.3. 2022
- č. 2/2022 – schváleno starostou obce dne 29.4.2022, zveřejněno dle doložky dne 30.5.2022
- č. 3/2022 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11.5.2022, zveřejněno dle doložky dne 30.5. 2022
- č. 4/2022 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29.6.2022, zveřejněno dle doložky dne 19.7. 2022
- č. 5/2022 - schváleno starostou obce dne 8.8.2022, zveřejněno dle doložky dne 30.8. 2022
- č. 6/2022 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21.9.2022, zveřejněno dle doložky 12.10.2022
- č. 7/2022 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24.10.2022, zveřejněno dle doložky 7.11.2022
- č. 8/2022 - schváleno starostou obce dne 16.11.2022, zveřejněno dle doložky 30.11.2022
- č. 9/2022 - schváleno starostou obce dne 30.11.2022, zveřejněno dle doložky 30.11.2022
- č. 10/2022 - schváleno starostou obce dne 31.12.2022, zveřejněno dle doložky 16.1.2023

Závěrečný účet

- za rok 2021 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 11.5.2022 s vyjádřením "bez výhrad" zveřejněn od 30.5.2022, návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 23.3.2022- 7.4.2022 (poté dostupný v archivu úřední desky)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2022 odeslán do CSUIS dne 12.7.2022, k 31.8.2022 , k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 26.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2022 odeslán do CSUIS dne 12.7.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 26.1.2023

Rozvaha

- k 30.6.2022 odeslána do CSUIS dne 12.7.2022, k 31.12.2022 odeslána do CSUIS dne 26.1.2023

Příloha rozvahy

- k 30.6.2022 odeslán do CSUIS dne 12.7.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 26.1.2023

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2022

Hlavní kniha

- k 30.6.2022, k 31.12.2022 vedena elektronicky

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2022 (342 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2022 (52 faktur)

Faktura

- č. 25, 32, 35, 37, 110,111,115,118, 132, 137,142, 143, 145, 151, 285, 286, 292, 295, 301, 302, 313, 316 - faktura došlá

Bankovní výpis

- od č. 93 do č. 112, od č. 209 do č. 228 k účtu č. 5825191/0100 vedenému u Komerční banky a.s.
- od č. 1 do č. 17, od č.37 do č. 47 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.
- od č. 8 do č. 12 k úvěrovému účtu č. 35-2021731557/0100 vedenému u Komerční banky a.s.

Účetní doklad

- od č. 120001 do č.120032, od č.120068 do č. 120086 k účtu č. 94-215191/0710 vedenému u České národní banky
- od č. 110425 do č. 110507, od č.11098 do č.111115 k účtu č. 5825191/0100 vedenému u Komerční banky a.s.
- č. 610008, 6100003110547, 110622, 110823,
- hospodářský výsledek č.610015
- daňové přiznání č. 610007

Pokladní kniha (deník)

- za období květen až červenec, prosinec
- stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání dne 3.10.2022 (10:00 hodin) se zůstatkem ve výši Kč 19.993,00 (č. V92 ze dne 30.9.2022) který souhlasí se zůstatkem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- příjmový pokladní doklad od č. P00000334 do č. P00000386, od č. P00000472 do č.P00000481
- výdajový pokladní doklad od č. V00000049 do č. V00000068, od č. V00000123 do č.V00000133

Evidence poplatků

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

Evidence pohledávek

- vedena v modulu Triada - poplatek za komunální odpad (2019-2022)

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení odměn neuvolněných zastupitelů obce dne 24.10.2022 ode dne 24.10.2022.
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů za rok 2022.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2021 schválené zastupitelstvem obce dne 11.5.2022.
- Výše převedených finančních prostředků k 30.6.2022.
- Daňové přiznání - účetní doklad č. 610007 ze dne 29.3.2022.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo B12099/2022 uzavřená dne 8.12.2022 s poskytovatelem AXIOM technology s.r.o. za vyhotovení biologického posudku na akci „Nová Ves u Chotěšic – revitalizace obecní nádrže“ v celkové hodnotě Kč 34.000,00.
- Smlouva příkazní B12097/2022 uzavřená dne 28.12.2022 s příkazníkem AXIOM technology s.r.o. na zajištění zadní a administrace veřejné zakázky s názvem „Nová Ves u Chotěšic – revitalizace obecní nádrže“ v celkové hodnotě Kč 48.000,00, schválená zastupitelstvem obce dne 19.12.2022.

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

- Kupní smlouva uzavřená dne 22.3.2022 s PROAGRO Nymburk a.s. (kupující). Předmětem smlouvy jsou pozemky č. 55/4 a č. 51/1, poz. p. č. 223 a 91/12 v k.ú. Nová Ves. Zastupitelstvo obce schválilo prodej dle doložky dne 12.5.2021.
- Kupní smlouva uzavřená dne 24.1.2022 s fyzickou osobou (kupující). Předmětem smlouvy je pozemek č. 20/10 o výměře 156 m² v k.ú. Břístev. Zastupitelstvo obce schválilo prodej dle doložky dne 20.10.2021.
- Kupní smlouva uzavřená dne 3.10.2022 s fyzickou osobou (kupující). Předmětem smlouvy je pozemek č. 130/6 o výměře 14 m² v k.ú. Břístev. Zastupitelstvo obce schválilo prodej dle doložky dne 29.6.2022.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená dne 25.7.2022 s Linkou bezpečí. z.s. (obdarovaná). Předmětem smlouvy je finanční částka Kč 3.000,00.
- Darovací smlouva uzavřená dne 27.2.2022 s Městskou nemocnicí Městec Králové a.s. (obdarovaná). Předmětem smlouvy je finanční částka Kč 20.000,00.
- Darovací smlouva uzavřená dne 4.5.2022 s Ato Špinar (dárce). Předmětem smlouvy je finanční částka Kč 5.000,00.
- Darovací smlouva uzavřená dne 20.12.2022 s ZO ČSOP Polabí (obdarovaná). Předmětem smlouvy je finanční částka Kč 5.000,00.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu pozemků uzavřená dne 12.5.2022 s fyzickou osobou (nájemce) na pronájem p.č. 70/62 o výměře 1144 m² v k.ú. Chotěšice na dobu neurčitou. Zastupitelstvo obce schválilo pronájem dne 11.5.2022.
- Smlouva o nájmu pozemků uzavřená dne 25.7.2022 s fyzickou osobou (nájemce) na pronájem části p.č. 381/1 o výměře 470 m² v k.ú. Chotěšice na dobu neurčitou. Zastupitelstvo obce schválilo pronájem dne 11.5.2022.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr prodeje č. 55/4 a č. 51/1, poz. p. č. 223 a 91/12 v k.ú. Nová Ves, zveřejněn dle doložky od 21.4 – 7.5.2021
- záměr prodeje pozemku č. 20/10 o výměře 156 m² v k.ú. Břístev, zveřejněn dle doložky od 21.4.2021 do 7.5.2021.
- záměr o nájmu p.č. 70/62 o výměře 1144 m² v k.ú. Chotěšice, zveřejněn od 18.3.2022 do 3.4.2022.

- záměr o nájmu části p.č. 381/1 o výměře 470 m² v k.ú. Chotěšice, zveřejněn od 31.7.2020 do 16.8.2020.
- záměr prodeje pozemku č. 130/6 o výměře 14 m² v k.ú. Břístev, zveřejněn od 12.10.2020 do 28.10.2020.

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru uzavřená dne 25.2.2022 s Komerční bankou, a.s. ve výši Kč 6.000.000,00 na Spolufinancování investičního projektu „Chotěšice – vodovod - 2. etapa“ Smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dle doložky dne 23.2.2022.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-6008741/VB/01 ze dne 12.5.2022 uzavřená s ČEZ Distribucí, a.s. (oprávněná). Břemeno se zřizuje za jednorázovou náhradu Kč 24.600,00 + DPH. Smlouvu schválilo zastupitelstvo obce dne 11.5.2022.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí investiční dotace uzavřené dne 29.6.2022 IČ 129D302006200 s názvem akce „Chotěšice – vodovod 2. etapa“ s účastí státního rozpočtu Kč 16.9400.000,00 s předložením dokumentace k závěrečnému vyhodnocení do 30.6.2023. – nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Rozhodnutí o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 29.3.2022 uzavřené s SZIF na zachování porostního typu hospodářského souboru pro rok 2021 v celkové výši Kč 65.791,37. – nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Rozhodnutí ze dne 26.10.2022 o poskytnutí dotace na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku (část druhá Hlava II nařízení vlády) ve výši Kč. 9.120,00. Poskytovatel Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor životního prostředí a zemědělství, financováno EU - nepřezkoumáváno použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí neinvestičního příspěvku na úhradu prokazatelné ztráty z provozu obecní prodejny v obci Chotěšice na základě odborného výpočtu prokazatelné ztráty (od 1.1.2022 do 31.12.2022) uzavřená dne 12.5.2022 s příjemcem Jednota spotřební družstvo v Nymburce. Smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 11.5.2022.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2022, v rozsahu 300 hodin od 1.1.2022 do 31.12.2022, kronika obce, mzdový list za srpen 50 hodin

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16.12.2021, 23.2.2022, 11.5.2022, 29.6.2022, 21.9.2022, 24.10.2022, 19.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Chotěšice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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, 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 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 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 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	0,05 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	57,93 %
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 27 678 439,66 Kč.

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

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Chotěšice 26.01.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková

Bc. Dana Matějková



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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 10 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 26.01.2023

OBEC CHOTĚŠICE
289 01 Dymokury
IČO: 00239186

Rozdělovník:

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