

Čj.: 000481/2021/KUSK
SpZn: SZ_087410/2020/KUSK

Stejnopis č.2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CHOTĚŠICE

IČ: 00239186
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Chotěšice za rok 2020 bylo zahájeno dne 31. 7. 2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30. 3. 2021
- 19. 10. 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:

1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Chotěšice
Chotěšice 29
289 01 Dymokury

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Dana Matějková
Bc. Simona Marková

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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 30. 3. 2021 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 2019 - 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 5.12.2018, návrh zveřejněn 16.11.2018 – 5.12.2018, zveřejněn dne 3.1.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 27.11.2019 do 13.12.2019

Schválený rozpočet

- na rok 2020 zastupitelstvem obce dne 20.12.2019 jako schodkový, přičemž schodek je kryt finančními prostředky z let minulých, závazné ukazatele odvětvového třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), schválený rozpočet zveřejněn dne 8.1.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostou obce dne 28.2.2020, zveřejněno dne 13.3.2020
- č. 2 schváleno starostou obce dne 16.3.2020, zveřejněno dne 30.3.2020
- č. 3 schváleno starostou obce dne 30.4.2020, zveřejněno dne 14.5.2020
- č. 4 schváleno starostou obce dne 27.5.2020, zveřejněno dne 10.6.2020
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 24.6.2020, zveřejněno dne 6.7.2020
- č. 6 schváleno starostou obce dne 3.8.2020, zveřejněno dne 24.8.2020
- č. 7 schváleno starostou obce dne 11.8.2020, zveřejněno dne 24.8.2020
- č. 8 schváleno starostou obce dne 24.8.2020, zveřejněno dne 8.9.2020
- č. 9 schváleno starostou obce dne 23.9.2020, zveřejněno dne 12.10.2020
- č. 10 schváleno starostou obce dne 21.10.2020, zveřejněno dne 9.11.2020
- č. 11 schváleno starostou obce dne 26.10.2020, zveřejněno dne 9.11.2020
- č. 12 schváleno starostou obce dne 9.11.2020, zveřejněno dne 23.11.2020
- č. 13 schváleno starostou obce dne 9.11.2020, zveřejněno dne 23.11.2020
- č. 14 schváleno zastupitelstvem obce dne 11.11.2020, zveřejněno dne 23.11.2020
- č. 15 schváleno starostou obce dne 31.12.2020, zveřejněno dne 18.1.2021

Závěrečný účet

- roku 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 24.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 20.5.2020 až 24.6.2020, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 20.7.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2020 odeslán do CSUIS dne 13.7.2020, k 30.9.2020, k 31.12.2020 odeslán do CSUIS dne 28.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2020 ze dne 15.7.2020 odeslán CSUIS dne 16.7.2020, k 30.9.2020 ze dne 18.10.2020, k 31.12.2020 odeslán do CSUIS dne 10.2.2021

Rozvaha

- k 30.6.2020 ze dne 15.7.2020 odeslána do CSUIS dne 16.7.2020, k 30.9.2020 ze dne 18.10.2020, k 31.12.2020 odeslána do CSUIS dne 10.2.2021

Příloha rozvahy

- k 30.6.2020 ze dne 15.7.2020 odeslána do CSUIS dne 16.7.2020, k 30.9.2020 ze dne 18.10.2020, k 31.12.2020 odeslána do CSUIS dne 10.2.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- k 30.9.2020, k 31.12.2020 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu Triada od č. 3200001 do č. 3200279 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu Triada od č. 3200001 do č. 3200029 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 5825191/0100 vedenému u Komerční banky a.s. od č. 91 ze dne 1.6.2020 do č. 127 ze dne 31.7.2020, od č. 192 ze dne 1.12.2020 do č. 209 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 94-215191/0710 vedenému u České národní banky od č. 1 ze dne 9.1.2020 do č. 21 ze dne 31.8.2020, od č. 28 ze dne 30.10.2020 do č. 36 ze dne 31.12.2020
- k úvěrovému účtu č. 35-1400661507/0100 vedenému u Komerční banky a.s. od č. 1 ze dne 31.1.2020 do č. 12 ze dne 31.12.2020

Účetní doklad

- k účtu č. 5825191/0100 od č. 110309 ze dne 1.6.2020 do č. 110447 ze dne 31.7.2020, od č. 110711 ze dne 1.12.2020 do č. 110783 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 94-215191/0710 od č. 120001 ze dne 9.1.2020 do č. 120042 ze dne 31.8.2020, od č. 120053 ze dne 30.10.2020 do č. 120068 ze dne 31.12.2020

Pokladní kniha (deník)

- za období květen - červen, prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání ve výši Kč 26.365,00 souhlasí
- se stavem uvedeným v pokladní knize (poslední doklad č. P00000414 ze dne 14.10.2020)

Pokladní doklad

- příjmový pokladní doklad od č. P00000312 dne 4.5.2020 do č. P00000374 ze dne 30.6.2020, od č. P00000437 dne 2.12.2020 do č. P00000454 ze dne 30.12.2020
- výdajový pokladní doklad od č. V00000028 ze dne 5.5.2020 do č. V00000047 ze dne 30.6.2020, od č. V00000093 ze dne 3.12.2020 do č. V00000098 ze dne 30.12.2020

Evidence poplatků

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

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2020 - Plán inventur ze dne 16.12.2020, protokol o proškolení inventarizační komise ze dne 21.12.2020, inventurní soupisy majetku a závazků obce k 31.12.2020, výpisy z listů vlastnictví pro obec Chotěšice a příslušná katastrální území k 31.12.2020 - namátkově, Inventarizační zpráva ze dne 1.2.2021

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní pásky neuvolněných zastupitelů obce za červenec až září

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 24.6.2020.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 20001 ze dne 15.1.2020 uzavřená se zhotovitelem Maděra a Šípek, spol. s.r.o. Předmětem smlouvy je rozvod veřejného osvětlení "Břístev" v hodnotě Kč 453.600,00 bez DPH.
- Smlouva o dílo č. 20005 ze dne 21.1.2020 uzavřená se zhotovitelem Maděra a Šípek, spol. s.r.o. Předmětem smlouvy je rozvod veřejného osvětlení "Nouzov" v hodnotě Kč 238.200,00 bez DPH.
- Smlouva o dílo ze dne 4.5.2020 uzavřená se zhotovitelem MEDIOS -MK, s.r.o. Předmětem smlouvy je "Chotěšice - veřejné osvětlení pro obce Břístev a Nouzov" v hodnotě Kč 1.197.070,00 bez DPH. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 15.5.2020.

- Smlouva o dílo ze dne 30.4.2020 uzavřená se zhotovitelem POPR spol. s r.o. Předmětem smlouvy je "Obec Chotěšice - víceúčelová nádrž" v hodnotě Kč 12.120.000,00 bez DPH. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 12.5.2020.

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

- Kupní smlouva ze dne 20.1.2020 uzavřená s fyzickou osobou (kupující). Předmětem smlouvy je stavební parcela č. 36 v k.ú. Malá Strana u Chotěšic. Zastupitelstvo obce schválilo prodej dne 29.5.2019.
- Kupní smlouva ze dne 28.8.2020 uzavřená s fyzickou osobou (kupující). Předmětem smlouvy je p.č. 82/1 v k.ú. Nová Ves u Chotěšic. Zastupitelstvo obce schválilo prodej dne 24.6.2020.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 27.5.2020 uzavřená s Římskokatolickou farností Městec Králové (dárce). Předmětem smlouvy je pohřebiště p.č. 73 okolo památkového kostela Rozeslání svatých apoštolů v Chotěšicích. p.č. 132 v k.ú. Chotěšice. Přijetí daru schválilo zastupitelstvo obce dne 29.4.2020.
- Darovací smlouva ze dne 28.12.2020 uzavřená s Linkou bezpečí, z.s. (obdarovaná). Předmětem smlouvy je finanční částka Kč 3.000,00.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostor sloužícího k podnikání ze dne 1.7.2020 uzavřená s fyzickou osobou. Předmětem smlouvy je budovy č.p.77 st.p.č 44/3 v k.ú. Chotěšice. Nájem je sjednán na dobu určitou od 1.6.2020 do 30.4.2022.
- Smlouva o nájmu pozemku číslo 6DHM200335 ze dne 8.12.2020 uzavřená s Povodím Labe, státním podnikem (pronajímatel). Předmětem smlouvy je p.č. 428/3 v k.ú. Chotěšice. Zastupitelstvo obce schválilo smlouvu dne 23.9.2020.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Smlouvě o nájmu prostor sloužícího k podnikání ze dne 1.7.2020 - záměr zveřejněn od 27.5.2020 do 12.6.2020.
- ke Kupní smlouvě ze dne 20.1.2020 - záměr zveřejněn od 23.4.2019 do 9.5.2019.
- ke Kupní smlouvě ze dne 28.8.2020 - záměr zveřejněn od 27.5.2020 do 12.6.2020.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemen - služebnosti č. IP-12-6015624/001 ze dne 20.4.2020 uzavřená s ČEZ Distribucí, a.s. (oprávněná). Břemeno se zřizuje za jednorázovou náhradu Kč 1.210,00. Smlouva schválilo zastupitelstvo obce dne 1.4.2019.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje dle "Zásad pro poskytování finančních příspěvků na hospodaření v lesích z rozpočtu Středočeského kraje a způsobu kontroly jejich využití" ze dne 14.2.2020. Předmětem smlouvy je finanční příspěvek na hospodaření v lesích Kč 17.663,00. Smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 20.12.2019.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o přistoupení ke smlouvě o pověření k poskytování služby obecního hospodářského zájmu a o poskytnutí dotace ze dne 16.1.2020 uzavřená Centrem sociálních služeb a zdravotních služeb Poděbrady o.p.s. (žadatel o dotaci). Předmětem smlouvy je finanční částka Kč 52.457,00 na poskytování sociálních služeb v roce 2020. Zastupitelstvo obce schválilo dotaci dne 20.12.2019. Smlouva byla zveřejněna dne 27.1.2020.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.4.2020, v rozsahu 300 hodin od 1.4.2020 do 31.12.2020, pomocné práce, úklid a údržba
- ze dne 15.5.2020, v rozsahu 300 hodin od 1.5.2020 do 30.9.2020, pomocné práce, úklid a údržba

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky "Chotěšice - veřejné osvětlení pro obce Břístev a Nouzov" - zejména: zadávací dokumentace a pokyny ke zpracování nabídky ze dne 24.2.2020, výzva ze dne 24.2.2020, obeslány (MEDIOS-MK, s.r.o., ELMIK s.r.o., Luděk Lej - výsledek hodnocení nabídek - MEDIOS-MK, s.r.o.), rozhodnutí zadavatele o ustavení hodnotící komise ze dne 24.2.2020, prohlášení o neexistenci střetu zájmů člena hodnotící komise ze dne 6.3.2020, protokol o jednání komise ze dne 6.3.2020, seznam doručených nabídek (MEDIOS-MK, s.r.o., ELMIK s.r.o., Luděk Lejsek), protokol o otevírání obálek ze dne 6.3.2020 (MEDIOS-MK, s.r.o., ELMIK s.r.o., Luděk Lejsek), zpráva o posouzení 3 nabídek ze dne 6.3.2020, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 29.4.2020 - MEDIOS-MK, s.r.o. Cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 4.5.2020. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 15.5.2020.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 20.12.2019 (schválené rozpočtu), 29.1.2020, 29.4.2020, 24.6.2020 (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky obce), 23.9.2020, 11.11.2020, 16.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Chotěšice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnňou, smlouvu o výpůjčce, výprose, 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 ručitélského 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 2020 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	2,01 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	12,29 %
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 15 369 144,00 Kč.

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

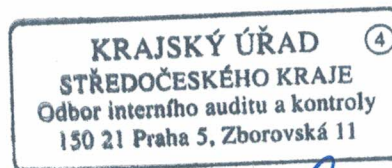
- Dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31.12.2020 činil Kč 15.369.144,00, což je 80 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Chotěšice 30. 3. 2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková

Bc. Simona Marková



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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 Chotěšice 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

OBEC CHOTĚŠICE
289 01 Dymokury
IČO: 00239186

.....
dne 30. 3. 2021

Rozdělovník:

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

Upozornění

- **Zveřejňování výše skutečně uhrazené ceny** - Upozorňujeme na povinnost obce stanovenou v § 219 odst. 3) zákona 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek - zveřejnit na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny, a to nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění (cena díla minimálně Kč 500.000,00 bez DPH). U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.