

Čj.: 098214/2021/KUSK
SpZn: SZ_023380/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ČISOVICE

IČ: 00241148

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Čisovice za rok 2021 bylo zahájeno dne 01.08.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19.10.2021
- 05.04.2022

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:

01.01.2021 - 31.12.2021

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Čisovice
Čisovice 4
252 04 Čisovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolorka:

PhDr. Ladislav Tomášek
Ing. Jarmila Štětinová

Zástupkyně obce:

Zuzana Kuthanová - starostka
Gita Hermachová - 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 05.04.2022 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

- sestaven na roky 2020 - 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2018, návrh zveřejněn ve dnech 26.11.2018 - 12.12.2018
- sestaven na roky 2022 - 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2020, zveřejněn dne 17.12.2020, návrh zveřejněn ve dnech 1.12.2020 - 16.12.2020

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválena zastupitelstvem obce dne 16.12.2020 na leden a únor 2021 ve výši 2/12 skutečného plnění rozpočtu roku 2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 28.1.2021 - 18.2.2021

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 17.2.2021 jako schodkový, schodek hrazen z přebytku předchozích let, zveřejněn dne 18.2.2021, závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy)

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Čisovice stanoveny společně s rozpočtem obce

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14.4.2021, zveřejněno dne 15.4.2021
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14.7.2021, zveřejněno dne 15.7.2021
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 18.8.2021, zveřejněno dne 19.8.2021
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 13.10.2021, zveřejněno dne 14.10.2021
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 10.11.2021, zveřejněno dne 11.11.2021

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 17.3.2021, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 18.3.2021, návrh zveřejněn ve dnech 3.3.2021 - 18.3.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.8., 30.9. 2021 ze dne 13.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 28.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2021 ze dne 18.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 8.2.2022

Rozvaha

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2021 ze dne 18.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 8.2.2022

Příloha rozvahy

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2021 ze dne 18.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 8.2.2022

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- k 30.6., 30.9., 31.12. 2021

Účetní deník

- k 30.6., 30.9., 31.12. 2021

Kniha došlých faktur

- ke dni 18.10.2021 do faktury č. 2100384, ke dni 31.12.2021 do faktury č. 2100502

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 17.9.2021 do faktury č. 2110016, ke dni 16.12.2021 do faktury č. 2110024

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 2100070 ze dne 1.3.2021 - č. 2100104 ze dne 25.3.2021, č. 2100183 ze dne 1.6.2021 - č. 2100216 ze dne 24.6.2021, č. 2100296 ze dne 8.9.2021 - č. 2100304, č. 2100327 ze dne 14.9.2021 - č. 2100345 ze dne 23.9.2021, č. 2100454 ze dne 2.12.2021 - č. 2100474 ze dne 3.12.2021, č. 2100483 ze dne 8.12.2021 - č. 2100494 ze dne 21.12.2021
- dle knihy odeslaných faktur č. 2100001 ze dne 8.2.2021 - č. 2110009 ze dne 20.5.2021, č. 2110023 ze dne 8.12.2021 - č. 2110024 ze dne 16.12.2021

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 8323111/0100 vedenému u KB, a.s., - č. 43 ze dne 1.3.2021 - č. 64 ze dne 31.3.2021, č. 106 ze dne 1.6.2021 - č. 126 ze dne 30.6.2021, č. 171 ze dne 1.9.2021 - č. 190 ze dne 30.9.2021, č. 229 ze dne 1.12.2021 - č. 249 ze dne 31.12.2021
- k běžnému účtu č. 102636114/0300 vedenému u ČSOB č. 3 ze dne 31.3.2021, č. 6 ze dne 30.6.2021, č. 9 ze dne 30.9.2021, č. 12 ze dne 31.12.2021
- k běžnému účtu č. 94-2319111/0710 vedenému u ČNB č. 14 ze dne 5.3.2021 - č. 16 ze dne 31.3.2021, č. 30 ze dne 3.6.2021 - č. 37 ze dne 30.6.2021, č. 57 ze dne 3.9.2021 - č. 68 ze dne 30.9.2021, č. 88 ze dne 2.12.2021 - č. 100 ze dne 31.12.2021
- k úvěrovému účtu č. 35-278741567/0100 vedenému u KB, a.s., - č. 3 ze dne 5.3.2021, č. 6 ze dne 4.6.2021, č. 9 ze dne 6.9.2021, č. 12 ze dne 6.12.2021

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 8323111/0100 vedenému u KB, a.s., - č. 110043 - č. 110064, č. 111006 - č. 110126, č. 110171 - č. 110190, č. 110229 - č. 110249
- k běžnému účtu č. 102636114/0300 vedenému u ČSOB č. 120007 - č. 120009, č. 120016 - č. 120018, č. 120024 - č. 120028, č. 120035 - č. 120039
- k běžnému účtu č. 94-2319111/0710 vedenému u ČNB č. 150014 - č. 150016, č. 150030 - č. 150037, č. 150057 - č. 150068, č. 150088 - č. 150100
- k předpisu mezd č. 300006, č. 300012

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 7:30 hod. činí Kč 58.543,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- k pokladně za měsíc březen, červen, září a prosinec 2021
- k příjmové a výdajové pokladně č. 95 ze dne 1.3.2021 - č. 158 ze dne 26.3.2021, č. 343 ze dne 1.6.2021 - č. 433 ze dne 25.6.2021, č. 540 ze dne 7.9.2021 - č. 594 ze dne 29.9.2021, č. 700 ze dne 1.12.2021 - č. 744 ze dne 28.12.2021

Mzdová agenda

- výplatní lístky za období 01 - 12/2021 u vybraných pracovníků na Dohody o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky uvolněné starostky a neuvolněných členů zastupitelstva za 01 - 12/2021

Účetnictví ostatní

- Protokoly o schválení účetní závěrky obce a Základní školy a Mateřské školy Čisovice za rok 2020 ze dne 17.3.2021.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2021 Základní školy a Mateřské školy Čisovice

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2021 Základní školy a Mateřské školy Čisovice

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

- Kupní smlouva ze dne 18.2.2021. Obec Čisovice kupuje od fyzické osoby vodovod a splaškovou kanalizaci a rovněž veřejné osvětlení, vše dle bližší specifikace v obci Čisovice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2020.
- Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 23.3.2021. Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových převádí obci Čisovice pozemek p.č. 462/11 o výměře 198 m² v k.ú. Čisovice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20.1.2021.
- Kupní smlouva ze dne 24.3.2021. Obec Čisovice prodává fyzické osobě pozemek p.č. 1154 o výměře 15 m² v k.ú. Čisovice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17.3.2021.
- Kupní smlouva ze dne 29.11.2021. Obec Čisovice prodává fyzické osobě pozemek p.č. 1327/15 o výměře 39 m² v k.ú. Čisovice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 10.11.2021.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 18.2.2021. Obec Čisovice daruje Základní organizaci Českého svazu včelařů peněžní dar ve výši Kč 5.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17.2.2021.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o pachtu ze dne 22.4.2021. Obec Čisovice uzavírá s pachtýřem, soukromou osobou na soubor pozemků o výměře 7.275 m² v k.ú. Čisovice. Uzavřeno na dobu neurčitou. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14.4.2021.
- Nájemní smlouva ze dne 19.7.2021. Obec Čisovice pronajímá fyzickým osobám část pozemku p.č. 452/1 (součást zahrad), v k.ú. Čisovice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14.7.2021.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 24.3.2021 - zveřejněn ve dnech 12.8.2020 - 28.8.2020
- k Nájemní smlouvě ze dne 19.7.2021 - zveřejněn ve dnech 17.6.2021 - 14.7.2021
- ke Kupní smlouvě ze dne 29.11.2021 - zveřejněn ve dnech 9.8.2021 - 28.11.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 21.5.2021. Obec Čisovice uzavírá s oprávněným - ČEZ Distribuce, a.s., na pozemku p.č. 1342/1 v k.ú. Čisovice. Uzavřeno za jednorázovou úplatu Kč 103.500,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14.4.2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 21.12.2021. Středočeský kraj poskytuje obci Čisovice dotaci ve výši Kč 1,571.204,00. Určeno na spolufinancování projektu Splašková kanalizace a ČOV. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 10.11.2021. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neúčelové finanční dotace ze dne 12.11.2021. Obec Čisovice poskytuje SDH Čisovice dotaci ve výši Kč 4.770,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 10.11.2021.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 1.1.2021, s pracovníkem ev.č. 2737, na dobu do 31.12.2021, v rozsahu 5 hodin měsíčně - aktualizace a servis webových stránek obce,
- uzavřená dne 1.7.2021 s pracovníkem ev.č. 2768, na dobu do 30.9.2021, v rozsahu 100 hodin měsíčně - pomocné práce, úklid veřejných prostor

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 27 ze dne 16.12.2020, č. 28 ze dne 20.1.2021, č. 29 ze dne 17.2.2021, č. 30 ze dne 17.3.2021, č. 31 ze dne 14.4.2021, č. 32 ze dne 12.5.2021, č. 33 ze dne 16.6.2021, č. 34 ze dne 14.7.2021, č. 35 ze dne 18.8.2021, č. 36 ze dne 15.9.2021, včetně usnesení - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

V kontrolovaném období obec Čisovice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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, nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezrušila právnickou osobu, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Čisovice:

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 Čisovice 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	1,17 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,71 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 219 600,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 273 120,00 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.

Čisovice 05.04.2022

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jarmila Štětínová

.....
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 byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Zuzana Kuthanová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Čisovice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Zuzana Kuthanová
starostka obce Čisovice

.....
dne 05.04.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Obec Čisovice	Zuzana Kuthanová