

Čj.: 001961/2021/KUSK
SpZn: SZ_069512/2020/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CHÁŘOVICE

IČ: 00508390

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Chářovice za rok 2020 bylo zahájeno dne 12. 1. 2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 13. 5. 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:

1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Chářovice
Chářovice 4
257 41 Týnec nad Sázavou

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Jaroslav Petrák

Zástupci obce:

Mgr. Zuzana Krajánková - starostka
Petra Burdová - 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 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 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 13. 5. 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 2020 - 2021 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 28.12.2019, zveřejněn dne 17.1.2019, návrh zveřejněn ve dnech 11.12.2018 - 17.1.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 23.11.2019 - 19.12.2019

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 10.12.2019 jako "přebytkový", závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 18.12.2019

Rozpočtová opatření

- schválena zastupitelstvem obce:
 - č. 3 dne 16.6.2020, zveřejněno dne 6.7.2020
 - č. 7 dne 8.9.2020, zveřejněno dne 11.9.2020
 - č. 9 dne 12.11.2020, zveřejněno dne 17.11.2020
- schválena starostkou obce (na základě delegované pravomoci zastupitelstvem obce dne 10.12.2019):
 - č. 6 dne 12.8.2020, zveřejněno dne 5.9.2020
 - č. 10 dne 16.11.2020, zveřejněno dne 1.12.2020
 - č. 11 dne 21.12.2020, zveřejněno dne 5.1.2021

Závěrečný účet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce dne 16.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 20.5.2020 - 24.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2020 (odeslán dne 17.1.2021)

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2020 (odeslán dne 11.2.2021)

Rozvaha

- k 31.12.2020 (odeslána 11.2.2021)

Příloha rozvahy

- k 31.12.2020 (odeslána 11.2.2021)

Účtový rozvrh

- platný v roce 2020

Hlavní kniha

- analytická za období 12/2020

Kniha došlých faktur

- vedena v programu Fenix, poř. č. 1 až č. 126, č. 2001 až č. 2066

Faktura

- vydaná - č. 20000005
- došlé - č. 115 až č. 126

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-9112121/0710, Česká národní banka, č. 26 ze dne 26.11.2020 až č. 29 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 320056329/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 034 za období 1.12.2020 - 10.12.2020 až č. 036 za období 21.12.2020 - 31.12.2020

Účetní doklad

- k pokladně - č. 60051 až č. 60061
- k účtu č. 94-9112121/0710 - č. 20037 až č. 20044
- k účtu č. 320056329/0800 - č. 50538 až č. 50591

- předpisy faktur došlých - č. 03108 až č. 03118
- předpisy faktur vydaných - č. 07005

Pokladní kniha (deník)

- za období listopad - prosinec

Pokladní doklad

- příjmové - č. P16 ze dne 1.11.2020 až č. P18 ze dne 9.12.2020
- výdajové - č. V36 ze dne 2.11.2020 až č. V43 ze dne 28.12.2020

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách programu Excel (poplatek ze psů, komunální odpad)

Evidence majetku

- vedena v modulu Helios programu Fenix

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace - plán inventur ze dne 12.11.2020, proškolení členů inventarizační komise ze dne 8.12.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, Inventarizační zpráva ze dne 14.2.2021, včetně přílohy - seznam inventurních soupisů

Mzdová agenda

- výplatní pásky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy r. 2020 (neuvolněná starostka obce, neuvolněný místostarosta)
- zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 16.6.2020 (stanovený výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1.7.2020)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 16.6.2020

Smlouvy o dílo

- č. 02-O-4814-10604/20 ze dne 14.12.2020 uzavřená se zhotovitelem - Vodohospodářský rozvoj a výstavba a.s., Praha 5, na realizaci projektu "Zpracování projektové dokumentace - vodovod Chářovice" v částce Kč 888.000,- bez DPH (tj. Kč 1.074.480,-). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 8.12.2020. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 21.12.2020.

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

- kupní smlouva č. 1002V19/46 ze dne 14.7.2020 uzavřená s prodávajícím - Česká republika - Státní pozemkový úřad, Praha 3 - Žižkov, předmět smlouvy - pořízení pozemku p.č. 2674 v k.ú. Chářovice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 10.12.2019.

Darovací smlouvy

- ze dne 18.6.2020 uzavřená s obdarovaným - Linka bezpečí, z.s., Praha 8, předmět smlouvy - finanční dar ve výši Kč 1.000,- na "činnost obdarovaného". Poskytnutí finančního daru schváleno zastupitelstvem obce dne 16.6.2020.
- ze dne 18.6.2020 uzavřená s obdarovaným - Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska, Okresní sdružení hasičů Benešov, předmět smlouvy - finanční dar ve výši Kč 2.000,- na "zajištění činnosti Okresního sdružení hasičů Benešov". Poskytnutí finančního daru schváleno zastupitelstvem obce dne 16.6.2020.

Smlouvy nájemní

- dodatek č. 1 k pachtovní smlouvě č. 15/2017 ze dne 17.6.2020 uzavřená s pachtýřem AG Agroprim, s.r.o., Netvořice, kterou se mění výměra propachtovaných pozemků p.č. 17520/16, 1855/2, 1863/1, 1863/3, 2083, 2110/33, 2220/13, 2220/28, 2220/56, 2400/60, 2400/65, 2470/15, 2470/16, 2585, 2727/2, 2737/2, 2900/1, 2902/2, 3733, 3742/1 vše v k.ú. Chářovice.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- propachtovat pozemky o výměře 1,9539 ha p.č. 17520/16, 1855/2, 1863/1, 1863/3, 2083, 2110/33, 2220/13, 2220/28, 2220/56, 2400/60, 2400/65, 2470/15, 2470/16, 2585, 2727/2, 2737/2, 2900/1, 2902/2, 3733, 3742/1 vše v k.ú. Chářovice, zveřejněn ve dnech 17.2.2020 - 4.3.2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí č. 1200300039 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 15.12.2020 ve výši Kč 1.234.199,99 na realizaci akce "Vodovod Chářovice - připojení na posázavský vodovod"

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 3/2020 o poskytnutí dotace ze dne 24.6.2020, uzavřená s příjemcem - SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Chářovice v částce Kč 45.000,- na "úhradu materiálového vybavení pro sportovní družstva dětí a dospělých, úhrada výdajů spojených s účastí na soutěžích a při pořádání soutěží". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 16.6.2020 na základě žádosti ze dne 28.1.2020.
- Veřejnoprávní smlouva č. 2/2020 o poskytnutí účelového finančního příspěvku z rozpočtu obce Chářovice ze dne 29.7.2020 uzavřená s příjemcem RUAH o.p.s., Benešov v částce Kč 5.000,- na "pokrytí provozních výdajů při zajišťování péče". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 16.6.2020 na základě žádosti ze dne 9.1.2020. Vyúčtování ze dne 6.10.2020

Dohody o provedení práce

- ze dne 18.11.2020 - p. L.P. v rozsahu max. 300 hodin (činnost správce vodního toku)
- ze dne 12.2.2020 - p. P.K. v rozsahu 10 hodin (úklid veřejného prostranství)
- ze dne 2.3.2020 - p. Š.O. v rozsahu 9 hodin (úklid veřejného prostranství, prořezání suchých větví ze stromů)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Zpracování projektové dokumentace - vodovod Chářovice", zejména: Výzva k podání nabídky ze dne 18.11.2020, prováděcí dopis ze dne 18.11.2020 (oslovení 3 dodavatelé - datová zpráva ze dne 18.11.2020), Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 3.12.2020, Zpráva o hodnocení nabídek, posouzení kvalifikace a úplnosti nabídek ze dne 3.12.2020, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 7.12.2020, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 8.12.2020. - ekonomická výhodnost nabídky. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (SOD ze dne 14.12.2020)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 10.12.2019 (střednědobý výhled rozpočtu, rozpočet), 12.2., 17.3. (odloženo - nouzový stav), 16.6. (závěrečný účet, účetní závěrka), 8.9., 12.11., 8.12.2020 – nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Chářovice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, 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 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 Chářovice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Chářovice 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	0,12 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,83 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,03 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

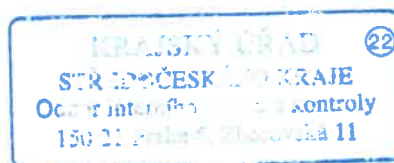
Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

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

Chářovice 13. 5. 2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

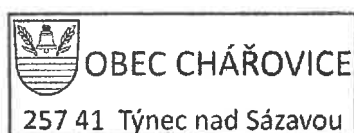
Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- 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 zjištění 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

- 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 Chářovice o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Mgr. Zuzana Krajánková, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chářovice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.



Mgr. Zuzana Krajánková
starostka obce Chářovice

Krajánková
.....
dne 13. 5. 2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	obec Chářovice	Mgr. Zuzana Krajánková

