

Čj.: 098213/2021/KUSK
SpZn: SZ_045250/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ČÍČOVICE

IČ: 00241130

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Číčovice za rok 2021 bylo zahájeno dne 03.08.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.09.2021
- 03.05.2022

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:

Číčovice
Číčovice 16
252 68 Středokluky

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolorky:

PhDr. Ladislav Tomášek
Helena Lišková (21.9.2021)
Ing. Jarmila Štětínová

Zástupkyně obce:

Marie Chuchutová - starostka
Linda Libertinová - 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 03.05.2022 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 2020-2021, schválen zastupitelstvem obce dne 10.12.2019, zveřejněn dne 11.12.2019, návrh zveřejněn ve dnech 6.11.2019 - 10.12.2019
- sestaven na roky 2021-2022, schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2020, zveřejněn dne 16.12.2020, návrh zveřejněn ve dnech 23.11.2020 - 15.12.2020
- sestaven na roky 2022-2023, schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2021, zveřejněn dne 15.12.2021, návrh zveřejněn ve dnech 19.11.2021 - 14.12.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 23.11.2020 - 15.12.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 15.12.2020 jako schodkový, schodek kryt z kladných výsledků hospodaření let minulých, závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 16.12.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno starostkou obce dne 28.2.2021, zveřejněno dne 4.3.2021
- č. 2 - schváleno starostkou obce dne 30.4.2021, zveřejněno dne 6.5.2021
- č. 3 - schváleno starostkou obce dne 31.5.2021, zveřejněno dne 10.6.2021
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24.8.2021, zveřejněno dne 31.8.2021
- č. 5 - schváleno starostkou obce dne 30.9.2021, zveřejněno dne 8.10.2021
- č. 6 - schváleno starostkou obce dne 31.10.2021, zveřejněno dne 11.11.2021
- č. 7 - schváleno starostkou obce dne 30.11.2021, zveřejněno dne 6.12.2021
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2021, zveřejněno dne 22.12.2021

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 18.5.2021, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 26.5.2021, návrh zveřejněn ve dnech 12.4.2021 - 18.5.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.3., 30.6., 31.8.2021 ze dne 7.9.2021, k 31.12.2021 ze dne 7.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3., 30.6.2021 ze dne 7.7.2021, k 31.12.2021 ze dne 24.1.2022

Rozvaha

- k 31.3., 30.6.2021 ze dne 7.7.2021, k 31.12.2021 ze dne 24.1.2022

Příloha rozvahy

- k 31.3., 30.6.2021 ze dne 7.7.2021, k 31.12.2021 ze dne 24.1.2022

Účtový rozvrh

- předložen platný na rok 2021

Hlavní kniha

- předložena k 30.8., 31.12. 2021

Účetní deník

- předložen k 30.8., 31.12. 2021

Kniha došlých faktur

- ke dni 16.9.2021 do faktury č. 21-001-00141, ke dni 29.12.2021 do faktury č. 21-001-00194

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 11.8.2021 do faktury č. 21-002-00003, ke dni 10.11.2021 do faktury č. 21-002-00004

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 21-001-00032 ze dne 1.3.2021 - č. 21-001-00047 ze dne 25.3.2021, č. 21-001-00084 ze dne 2.6.2021 - č. 21-001-00096 ze dne 30.6.2021, č. 21-001-00128 ze dne 1.9.2021 - č. 21-001-00143 ze dne 27.9.2021, č. 21-001-00176 ze dne 1.12.2021 - č. 21-001-00192 ze dne 29.12.2021
- dle knihy odeslaných faktur č. 21-002-00001 ze dne 8.2.2021, č. 21-002-00002 ze dne 17.5.2021, 21-002-00004 ze dne 10.11.2021

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 13528111/0100 vedenému u KB, a.s., č. 41 ze dne 1.3.2021 - č. 58 ze dne 31.3.2021, č. 86 ze dne 1.6.2021 - č. 100 ze dne 30.6.2021, č. 129 ze dne 1.9.2021 - č. 143 ze dne 30.9.2021, č. 175 ze dne 1.12.2021 - č. 191 ze dne 31.12.2021
- k běžnému účtu č. 94-1711111/0710 vedenému u ČNB č. 5 ze dne 5.3.2021 - č. 6 ze dne 31.3.2021, č. 12 ze dne 14.6.2021 - č. 13 ze dne 30.6.2021, č. 19 ze dne 6.9.2021 - č. 21 ze dne 30.9.2021, č. 28 ze dne 3.12.2021 - č. 29 ze dne 31.12.2021
- k běžnému účtu č. 6126052399/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 1 ze dne 31.10.2021, č. 3 ze dne 31.12.2021
- k úvěrovému účtu č. 713018139/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 1 ze dne 31.10.2021, č. 3 ze dne 31.12.2021

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 13528111/0100 vedenému u KB, a.s., č. 21-801-00041 - č. 21-801-00058, č. 21-801-00086 - č. 21-801-00100, č. 21-801-00129 - č. 21-801-00142, č. 21-801-00175 - č. 21-801-00191
- k běžnému účtu č. 94-1711111/0710 vedenému u ČNB č. 21-802-00005 - č. 21-802-00006, č. 21-802-00012 - č. 21-802-00013, č. 21-802-00019 - č. 21-802-00021, č. 21-802-00028 - č. 21-802-00029
- k běžnému účtu č. 6126052399/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 21-803-00001, č. 21-803-00003
- k úvěrovému účtu č. 713018139/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 21-804-00001, č. 21-804-00003
- ke smlouvě o zřízení věcného břemene (na pozemku p.č. 355/5) č. 21-005-00001
- k převodu hospodářského výsledku č. 21-006-00003
- k předpisu mezd č. 21-007-00006, č. 21-007-00012

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 7.20 hod činí Kč 28.593,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- k pokladně obce za měsíc březen a červen
- č. 21-701-00121 ze dne 4.5.2021 - č. 21-701-00131 ze dne 31.5.2021, č. 21-701-00134 ze dne 1.6.2021 - č. 21-701-00147 ze dne 30.6.2021, č. 21-701-00171 ze dne 2.9.2021 - č. 21-701-00186 ze dne 26.9.2021, č. 21-701-00217 ze dne 1.12.2021 - č. 21-701-00231 ze dne 30.12.2021

Evidence poplatků

- místní poplatky - evidence vedena v programu KEO, dle jednotlivých poplatníků

Evidence závazků

- vedena v programu KEO

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2021.

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd, výplatnice za období 05 - 12/2021 u vybraných pracovníků na Dohody o pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy uvolněné starostky a neuvolněných členů zastupitelstva za období 01 - 12/2021

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2020 ze dne 18.5.2021.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 14.7.2021. Obec Čičovice jako objednatel, NEO Builder, a.s., jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je rekonstrukce objektu č.p. 71, objektu bývalé školy v Čičovicích (Projekt Multifunkční dům a Obecní úřad). Cena díla činí Kč 13,318.696,48 bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 16.7.2021.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 1.12.2021. Obec Čičovice pronajímá fyzické osobě část pozemku p.č. 20 o výměře 25 m² v k.ú. Malé Čičovice. Sjednáno na dobu neurčitou. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 23.9.2021.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k Nájemní smlouvě ze dne 1.12.2021 - zveřejněn ve dnech 11.10.2021 - 27.10.2021

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru ze dne 11.10.2021. Česká spořitelna, a.s. poskytuje obci Čičovice úvěr ve výši Kč 8,000.000,00. Určeno na rekonstrukci budovy č.p. 71, jež je součástí pozemku p.č. 39 v k.ú. Velké Čičovice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 23.9.2021. Splatnost do 30.6.2033, s měsíčními splátkami Kč 60.610,00.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 14.4.2021. Obec Čičovice uzavírá s oprávněným - ČEZ Distribuce, a.s. na pozemek p.č. 355/5 v k.ú. Velké Čičovice. Uzavřeno za jednorázovou úplatu Kč 10.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 23.3.2021.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 20.5.2021. Obec Čičovice poskytuje Občanskému sdružení Čičo dotaci ve výši Kč 10.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 18.5.2021. Vyúčtování předloženo v řádném termínu.

Dohody o pracovní činnosti

- uzavřená dne 30.6.2021 s pracovníkem ev. č. 65 ze mzdového programu, na období do 31.12.2021, v rozsahu 80 hodin měsíčně - komunikační dělník v obci,
- uzavřená dne 30.6.2021 s pracovníkem ev. č. 66 ze mzdového programu, na období do 31.12.2021, v rozsahu 80 hodin měsíčně - komunikační dělník v obci,
- uzavřená dne 30.6.2021 s pracovníkem ev. č. 72 ze mzdového programu, na období do 31.12.2021, v rozsahu 80 hodin měsíčně - komunikační dělník v obci,

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka "Multifunkční dům a Obecní úřad Čičovice" veřejné zakázky zadávané ve zjednodušeném podlimitním řízení. Výzva zveřejněna ve dnech 21.4.2021 - 12.5.2021. Předložena Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 12.5.2021. Ze 4 hodnocených navrhuje komise vybrat firmu NEO Builder, a.s. Doporučení komise schváleno zastupitelstvem obce dne 18.5.2021. Dne 14.7.2021 podepsána s vybraným uchazečem Smlouva o dílo, s cenou díla Kč 13,318.696,48 bez DPH - shodná

s nabídkovou cenou. Smlouva o dílo zveřejněna na Profilu zadavatele dne 16.7.2021.
Nepřezkoumáváno - použito podpůrně

Vnitřní předpis a směrnice

- Účetní odpisový plán na rok 2021.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 7 ze dne 15.12.2020, č. 1 ze dne 9.2.2021, č. 2 ze dne 23.3.2021, č. 3 ze dne 18.5.2021, č. 4 ze dne 8.7.2021, mimořádné č. 1 ze dne 24.8.2021, č. 5 ze dne 23.9.2021, č. 6 ze dne 16.11.2021, č. 7 ze dne 14.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Číčovice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, pachtovní, 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 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Číčovice:

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 Číčovice 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	0,17 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,91 %
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 500 000,00 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.

Číčovice 03.05.2022

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Helena Lišková

.....
kontrolorka
(dne 3.5.2022 nepřítomna)

Ing. Jarmila Štětinová

.....
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 Marie Chuchutová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Číčovice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Marie Chuchutová
starostka obce Číčovice

.....
dne 03.05.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Obec Číčovice	Marie Chuchutová