

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 102384/2024/KUSK
Spisová značka: SZ_065348/2024/KUSK

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku

CHRAŠTICE
IČ 00242331
za rok 2024

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2024 bylo zahájeno dne 02.08.2024 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo dne 03.12.2024 s odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“, a to na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále také „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů.

Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku na adrese:

Chraštice
Chraštice 2
262 72 Březnice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolorka pověřená řízením přezkoumání hospodaření:
Ing. Monika Špergerová

Členové kontrolní skupiny:
Ing. Petr Matoušek
PhDr. Ladislav Tomášek

Zástupci územního celku:
Renata Skalová - starostka
Jiřina Císařová – místostarostka
Blanka Zentrichová - hlavní účetní

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.), 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 právníky 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 je prováděno 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestaven na roky 2024 - 2026, schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2023, zveřejněn dne 18.12.2023, návrh zveřejněn ve dnech 21.11.2023 - dosud (ke dni dílčího přezkoumání 3.12.2024)

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 21.11.2023 - 18.12.2023

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2023 jako přebytkový, závazné ukazatele v odvětvovém členění - paragrafy, zveřejněn dne 18.12.2023

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Základní škola a Mateřské školy Chraštica schválen neinvestiční příspěvek ve výši 3 300 000,-Kč, oznámeno dopisem ze dne 18.12.2023

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 30.1.2024, zveřejněno dne 30.1.2024
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 20.2.2024, zveřejněno dne 20.2.2024
- č. 3 schváleno starostkou obce dne 31.1.2024, zveřejněno dne 29.2.2024
- č. 4 schváleno starostkou obce dne 29.2.2024 zveřejněno dne 12.3.2024
- č. 5 schváleno starostkou obce dne 30.4.2024, zveřejněno dne 22.5.2024,
- č. 6 schváleno starostkou obce dne 31.5.2024, zveřejněno dne 20.6.2024
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 20.6.2024, zveřejněno dne 20.6.2024
- č. 8 schváleno starostkou obce dne 30.6.2024, zveřejněno dne 23.7.2024
- ověřeno dle schvalovacího procesu

Závěrečný účet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 10.6.2024 společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 s vyjádřením bez výhrad, zveřejněn dne 10.6.2024, návrh zveřejněn dne 23.5.2024 - 10.6.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1.2024, ke dni 30.9.2024 ze dne 3.10.2024

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2024 ze dne 7.10.2024

Rozvaha

- ke dni 30.9.2024 ze dne 7.10.2024

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2024 ze dne 7.10.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- předvaha za období 9/2024 - použita podpůrně

Kniha došlých faktur

- ke dni 6.11.2024 do faktury č. 301

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 11.11.2024 do faktury č. f/202421

Faktura

- vydané č. f/202401 - č. f/202415 za období od 9.1. do 28.5.2024
- přijaté č. 231 - č. 252 za období od 27.8. do 15.9.2024

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 7528211/0100 vedenému u KB a.s., č. 142 - č. 156 za období od 5.9. do 27.9.2024, č. 157 ze dne 30.9.2024
- k základnímu účtu č. 94-5610211/0710 vedenému u ČNB, č. 24 - č. 29 za období od 6.8. do 30.9.2024
- k účtu - fondy č. 115-1868500207/0100 vedenému u KB a.s., č. 1 ze dne 31.5.2024

Účetní doklad

- k pokladně č. 040064 - č. 040102
- k běžnému účtu č. 7528211/0100 vedenému u KB a.s., č. 030362 - č. 030396
- k základnímu účtu č. 94-5610211/0710 vedenému u ČNB, č. 035028 - č. 035033
- k účtu - fondy č. 115-1868500207/0100 vedenému u KB a.s., č. 036001
- k převodu hospodářského výsledku č. 000012 ze dne 10.6.2024
- k předpisu mezd za měsíc září č. 000019
- k Darovací smlouvě ze dne 17.4.2024, č. 030155

- k Darovací smlouvě ze dne 18.4.2024, č. 030134
- k Darovací smlouvě ze dne 14.3.2024, č. 030120
- k Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 6.5.2024, č. 035022
- k Registraci a Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 3.5.2024 č. 035018
- ke Smlouvě o zřízení věcného břemene ze dne 19.6.2024 č. 010019

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce červenec - září
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 3.12.2024 v 8.15 hod. činil 18 970,- Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k výdajovému dokladu č. 118 ze dne 30.11.2024.

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 64 - č. 102 za období od 1.7. do 27.9.2024

Evidence poplatků

- místní poplatky za komunální odpad, vodné, stočné, hrobová místa, psi - vedena v excelových tabulkách dle jednotlivých poplatníků

Evidence pohledávek

- vedena v programu Fenix

Evidence závazků

- vedena v programu Fenix

Evidence majetku

- vedena v programu Fenix

Mzdová agenda

- výplatní pásky 1,5,9/2024 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní pásky neuvolněné starostky, neuvolněné místostarostky, neuvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za měsíce leden - říjen

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2023 ze dne 10.6.2024
- Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy v Chrašticích za rok 2023 ze dne 28.3.2024

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- ke dni 30.9.2024

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- ke dni 30.9.2024

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 14.6.2024. Obec Chraštice jako objednatel, Luna Progress, s.r.o., Zdenice 40, Nebahovy, IČO 28080602, jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je „Výroba, doprava a montáž workoutové sestavy v obci Chraštice“, cena díla činí 234.120,00 Kč bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou z výběrového řízení, jehož výsledek schválilo zastupitelstvo obce dne 10.6.2024.
- Kupní smlouva (nahrazuje Smlouvu o dílo) ze dne 7.6.2024. Obec Chraštice kupuje na základě výběrového řízení traktor s ochrannou konstrukcí, včetně rampovací radlice, uzavřeno s firmou Agrozet České Budějovice, a.s., U Sirkárny 501/30, České Budějovice, IČO 28113128, cena činí 830.000,00 Kč bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou z výběrového řízení, jehož výsledek schválilo zastupitelstvo obce dne 20.5.2024. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 10.6.2024.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 17.4.2024, obdarovaný TJ Sokol Kozárovice se sídlem Kozárovice č. 2, IČO 70565627, finanční příspěvek ve výši 1 000,- Kč na uspořádání pochodu "Kozárovická 20", zastupitelstvo obce schválilo dne 30.1.2024.
- Darovací smlouva ze dne 18.4.2024, obdarovaný Svaz tělesně postižených, místní organizace Březnice se sídlem Náměstí 17, 262 72 Březnice, IČO 02498413, finanční příspěvek ve výši 1 000,- Kč na činnost organizace, zastupitelstvo obce schválilo dne 20.2.2024.
- Darovací smlouva ze dne 14.3.2024, obdarovaný Linka bezpečí, z.s., se sídlem Ústavní 95, Praha 8, IČO 61383198, finanční příspěvek ve výši 1 000,- Kč na provoz dětské krizové linky, zastupitelstvo obce schválilo dne 10.1.2024.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva - nájem prostoru sloužícího k podnikání ze dne 1.11.2024, předmět nájmu nebytový prostor ve 2. nadzemním podlaží budovy obecního úřadu Chraštica, o výměře 57,4 m², na dobu neurčitou, nájemné ve výši 2 000,- Kč měsíčně, zastupitelstvo obce schválilo nájemní smlouvu dne 28.3.2024.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k nájemní smlouvě - záměr zveřejněn ve dnech 12.3.2024 - 28.3.2024

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 19.6.2024, strana povinná obec Chraštica, strana oprávněná Česká republika - Ministerstvo dopravy, předmět smlouvy přípojka vedení NN, stavební objekt "SO490-02" v rámci stavby dálnice "D4 Mirovice - Třebkov", pozemek parc.č. 974 o výměře 5 672 m² v k.ú. Chraštica, za jednorázovou úplatu ve výši 1 100,- Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 28.3.2024.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku v celkové výši 90 940,- Kč ze dne 6.5.2024, poskytovatel Krajský úřad Středočeského kraje, odbor životního prostředí a zemědělství, zastupitelstvo obce schválilo přijetí dotace 20.5.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 3.5.2024 ve výši 1 669 031,- Kč, poskytovatel Národní sportovní agentura se sídlem Nábřeží Edvarda Beneše 4, 11800 Praha 1, IČO 162D52100/003, na projekt 00242331 - obec Chraštica - výstavba multifunkčního sportoviště, zastupitelstvo obce schválilo přijetí dotace dne 26.9.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2024 s pracovníkem os.č. 10011 na zabezpečení provozu vodovodního řadu a údržbu silnic (do 300 hodin/rok)
- ze dne 1.1.2024 s pracovníkem os.č. 10035 na úklid prostor budovy OÚ Chraštica (do 300 hodin/rok)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Traktor s ochrannou konstrukcí, včetně rampovací radlice - obec Chraštica". Výzva zveřejněna ve dnech 24.4.2024 - 10.5.2024. Předložena Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 13.5.2024. Ze tří uchazečů doporučuje komise vybrat firmu Agrozet České Budějovice, a.s. , U Sirkárny 501/30, České Budějovice, IČO 28113128, s nabídkovou cenou 830.000,00 Kč bez DPH. Výběr uchazeče schválen zastupitelstvem obce dne 20.5.2024, dne 7.6.2024 uzavřena s vybraným uchazečem Kupní

smlouva, s cenou shodnou s nabídkovou cenou. Kupní smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 10.6.2024.

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Workoutové hřiště v obci Chraštica". Výzva zveřejněna ve dnech 13.5.2024 - 24.5.2024. Předložena Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 24.5.2024, ze tří uchazečů doporučuje komise vybrat firmu Luna Progress, s.r.o., Zdenice 40, Nebahovy, IČO 28080602, s nabídkovou cenou 234.120,00 Kč bez DPH, výběr uchazeče schválen zastupitelstvem obce dne 10.6.2024. Dne 14.6.2024 uzavřena s vybraným uchazečem Smlouva o dílo, s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14.12.2023, ze dne 10.1.2024, ze dne 30.1.2024, ze dne 20.2.2024, ze dne 12.3.2024, ze dne 28.3.2024, ze dne 23.4.2024, ze dne 7.5.2024, ze dne 20.5.2024, ze dne 10.6.2024, ze dne 20.6.2024, ze dne 29.8.2024, ze dne 26.9.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zpráva o finanční kontrole u Základní školy a Mateřské školy Chraštica ze dne 23.2.2024. Předmětem kontroly bylo prověření věcné a formální správnosti měsíčních závěrek, průkaznost účetnictví, účetní doklady, faktury, pokladní kniha, výpis z účtu, kontrolovaný rok 2023 - s výsledkem bez závad.

B. Výsledek dílčího přezkoumání hospodaření

Při dílčím přezkoumání hospodaření:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při předchozím dílčím přezkoumání hospodaření:

Předchozí dílčí přezkoumání hospodaření nebylo vykonáno.

Vyhotoveno dne 03.12.2024

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku zpracovala:

Ing. Monika Špergerová
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku byl zpracován v elektronické podobě, opatřen elektronickým podpisem kontrolorem pověřeným řízením, a pro účely seznámení se s jeho obsahem zaslán datovou schránkou územnímu celku. Za den jeho předání je považován den jeho dodání do datové schránky územního celku.

Pozn:

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky.