



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX0146LG2

spisová značka: **OEKO-PŘ 66025/2022/jimau**

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření za rok 2022

obce Chobot, IČO: 00477427

V návaznosti na ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, se vykonává přezkoumání hospodaření za rok 2022.

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 30.06.2022.

Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle obce dne 25.07.2022.

Dílčí přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Eva Pártlová**

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č.: 531/2022/OEKO-PŘ dne 19.07.2022.

Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno výběrovým způsobem.

Zástupce územního celku:

Miloš Kadlec - starosta

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. 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.

A. Výsledek dílčího přezkoumání

1. V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b)** zákona č. 420/2004 Sb.

2. V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c)** zákona č. 420/2004 Sb., spočívající v porušení rozpočtové kázně, v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví, v pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu se zvláštními předpisy, v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy, v neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky, v nevytvoření podmínek pro přezkoumání hospodaření podle ustanovení § 7 odst. 2 znemožňující splnit požadavky stanovené v § 2 a 3 citovaného zákona.

3. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny **v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků - přezkoumán: Ano

Ke dni 30.06.2022 nebylo zjištěno překročení schváleného (upraveného) rozpočtu. Celkem bylo schváleno 6 rozpočtových opatření v pravomoci starosty obce.

§ 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů - přezkoumán: Ano
Obec netvoří peněžní fondy.

§ 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku - přezkoumán: Ano
Obec nevykonává podnikatelskou činnost.

§ 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami - přezkoumán: Ano

Obec neuzavřela smlouvu týkající se sdružených prostředků.

§ 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví - přezkoumán: Ano

Obec ke dni 30.06.2022 neeviduje dlouhodobé závazky.

§ 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv - přezkoumán: Ano

Obec nehospodařila s těmito prostředky.

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku - přezkoumán: Ano

Ke dni 30.06.2022 byl zjištěn nevýznamný pohyb na majetkovém účtu 028.

§ 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek - přezkoumán: Ano

Obec s majetkem státu nehospodaří.

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu - přezkoumán: Ano
K datu dílčího přezkoumání hospodaření obec uskutečnila výběr dodavatele veřejné zakázky malého rozsahu v objemu do 500.000,00 Kč.

§ 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi - přezkoumán: Ano
Ke dni 30.06.2022 obec eviduje pouze krátkodobé závazky a pohledávky.

§ 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob - přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.

§ 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob - přezkoumán: Ano
Obec nezastavila majetek ve prospěch třetích osob.

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku - přezkoumán: Ano
Ke dni 30.06.2022 obec neuzavřela smlouvu o zřízení věcného břemene.

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem - přezkoumán: Ano

Nepřezkoumané předměty

§ 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám - přezkoumán: Ne

§ 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost - přezkoumán: Ne

-

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Chobot, dne 25.07.2022

Podpis kontrolorky:

„podepsáno zaručeným el. podpisem“

.....

Ing. Eva Pártlová

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co s nimi byl seznámen, a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Tento zápis je určen pouze orgánům územního celku.

Účastníci jednání vzali na vědomí, že zveřejnění sumarizovaných, popř. jinak setříděných údajů formou zvláště zpracovaných přehledů či tabulek uvedených v tomto zápisu je v rozporu s příslušnými ustanoveními zákona č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů, ve znění pozdějších předpisů, s tím, že se případně může jednat i o trestný čin neoprávněného nakládání s osobními údaji ve smyslu ustanovení § 180 zákona č. 40/2009 Sb., trestní zákoník, v platném znění.

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Chobot o počtu 6 stran včetně přílohy byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámen územní celek dnem jeho doručení do datové schránky územního celku.

.....
Miloš Kadlec
starosta

Příloha**Přezkoumané písemnosti**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce byly přezkoumány následující písemnosti:

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn od 10.12.2021 do 29.12.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostou obce dne 07.01.2022, zveřejněno 04.02.2022
- č. 2 schváleno starostou obce dne 04.02.2022, zveřejněno 04.03.2022
- č. 3 schváleno starostou obce dne 04.03.2022, zveřejněno 01.04.2022
- č. 4 schváleno starostou obce dne 04.04.2022, zveřejněno 02.05.2022
- č. 5 schváleno starostou obce dne 06.05.2022, zveřejněno 03.06.2022
- č. 6 schváleno starostou obce dne 06.06.2022, zveřejněno 04.07.2022

Schválený rozpočet

- na rok 2022 byl schválen v ZO dne 29.12.2021,
- vyrovnaný, příjmy a výdaje ve výši 1.090.000,00 Kč,
- zveřejněn 29.12.2021

Střednědobý výhled rozpočtu

- Na rok 2020 - 2023 schválen v ZO dne 23. 10. 2020 usnesením č. 9, zveřejněn dne 23. 10. 2020

Závěrečný účet

- Závěrečný účet obce Chobot za rok 2021 schválen v ZO dne 17.06.2022, usnesení č. 7, bez výhrad
- návrh zveřejněn 20.05.2022 dle zákona
- schválený zveřejněn 17.06.2022

Evidence pohledávek

- Přehled předpisů (sestava KEO4 1.10.1 PA002) - poplatek za kontejner TB, kontejner RO, poplatek za psa – ke dni 30.06.2022 všechny poplatky uhrazeny

Faktura

- Faktura došlá – zálohová č. 2022710005 ze dne 01.03.2022, dodavatel EUROALARM spol. s r.o., zabezpečovací zařízení, částka 12.164,13 Kč
- úhrada zálohové faktury: výpis z účtu ČS a.s. č. 003 za období od 01.03.2022 do 31.03.2022, obrát ze dne 15.03.2022, částka 12.164,13 Kč, účetní doklad č. 22-801-00003 ze dne 15.03.2022
- Faktura došlá č. 2022070171 ze dne 17.03.2022, dodavatel EUROALARM spol. s r.o., zabezpečovací zařízení, částka 12.164,13 Kč, k úhradě 0 Kč
- předpis: účetní doklad č. 22-010-00010 ze dne 18.03.2022
- účetní doklad č. 22-018-00006 ze dne 15.03.2022 - zaúčtování vyřazení nefunkčního zabezpečovacího systému
- účetní doklad č. 22-018-00007 ze dne 15.03.2022 - zaúčtování nového zabezpečovacího systému do majetku obce v hodnotě 12.164,13 Kč

Faktura

- Faktura došlá č. FV2203712 ze dne 04.03.2022, dodavatel ALIS spol. s r.o., program KEO4 Evidence obyvatel a volby, částka 3.993,00 Kč
- úhrada: výpis z účtu ČS a.s. č. 003 za období od 01.03.2022 do 31.03.2022, obrát ze dne 31.03.2022, částka 3.993,00 Kč, účetní doklad č. 22-801-00003 ze dne 31.03.2022
- účetní doklad č. 22-007-00005 ze dne 04.03.2022 - zaúčtování do majetku na účet 018 ve výši 3.993,00 Kč

Hlavní kniha

- Hlavní kniha analytická za období 06/2022

Kniha došlých faktur

- za období od 01.2022 do 06.2022, doklad č. 22-001-00001 až 22-001-00022, celkem 22 došlých faktur

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 30.06.2022 nebyla vystavena žádná faktura

Pokladní doklad

- VPD č. 14 ze dne 08.04.2022, částka 460,00 Kč, účetní doklad č. 22-701-00014 ze dne 08.04.2022
- VPD č. 21 ze dne 06.05.2022, částka 890,00 Kč, účetní doklad č. 22-701-00021 ze dne 06.05.2022
- VPD č. 22 ze dne 27.05.2022, částka 400,00 Kč, účetní doklad č. 22-701-00022 ze dne 27.05.2022
- VPD č. 27 ze dne 27.05.2022, částka 1.780,00 Kč, účetní doklad č. 22-701-00027 ze dne 27.05.2022
- VPD č. 29 ze dne 31.05.2022, částka 142,00 Kč, účetní doklad č. 22-701-00029 ze dne 31.05.2022

- VPD č. 33 ze dne 04.06.2022, částka 3.607,00 Kč, účetní doklad č. 22-701-00033 ze dne 04.06.2022
- PPD č. 36 až 53 ze dne 17.06.2022 - úhrada poplatků, účetní doklad č. 22-701-00036 až 22-701-00053 ze dne 17.06.2022

Pokladní kniha (deník)

- za období od 01/2022 do 06/2022, doklad č. 1 až 63, zůstatek ke dni 30.06.2022 ve výši 15.102,00 Kč

Příloha rozvahy

- sestavená k 30.06.2022

Rozvaha

- sestavená k 30.06.2022

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka obce Chobot za rok 2021 schválena v ZO dne 17.06.2022, usnesení č. 8
- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2021
- Protokol o uskutečněném přenosu údajů o schválení účetní závěrky do CSÚIS ze dne 20.06.2022
- účetní doklad č. 22-007-00022 ze dne 17.06.2022 - zaúčtování výsledku hospodaření za rok 2021 ve výši 99.094,85 Kč

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený k 30.06.2022

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený k 30.06.2022

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce pronajmout část pozemku p. č. 953 k.ú. Chobot o výměře 78 m² na dobu určitou po dobu 10 let od 01.05.2022 zveřejněn od 08.04.2022 do 15.05.2022

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Nákup nového zabezpečovacího systému v hodnotě 12.164,13 Kč
- Přístřešek – sportovní areál Chobot, p.p.č. 1138, k.ú.Chobot – ZO dne 4.6. 2022 otevřelo obálky s nabídkami, schválilo zhotovitele zakázky, firmu Dřevostavby Kučera s nabídkovou cenou ve výši 441.771,00 Kč vč. DPH (nabídka bez DPH 365.100,00 Kč)

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 17.03.2017
- Vnitřní směrnice č. 1/2015, část 10. Evidence majetku, Příloha č. 1 - Podpisové vzory, účinnost od 01.01.2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 23. 10. 2020 - usnesení č. 9 - pověření starosty obce ke schvalování rozpočtových opatření
- ze dne 29.12.2021 - schválení rozpočtu na rok 2022
- ze dne 04.02.2022
- ze dne 04.03.2022 - na vědomí RO č. 1, schválení objednání zabezpečovacího zařízení v hodnotě 12.164,00 Kč
- ze dne 08.04.2022 - projednání pronájmu pozemku p.č. 953, k.ú. Chobot, na vědomí RO č. 2 a RO č. 3
- ze dne 15.05.2022 - schválení pronájmu pozemku parc. č. 953 v k.ú. Chobot, schválení komise pro otevírání obálek výběrové řízení na stavbu altánu na sportovním areálu, na vědomí RO č. 4
- ze dne 04.06.2022 - otevírání obálek s nabídkami na dřevěný altán na sportovní areál, schválení zhotovitele Dřevostavby Kučera s.r.o., cenová nabídka ve výši 441.771,00 Kč
- ze dne 17.06.2022 - projednání a schválení závěrečného účtu za rok 2021, schválení účetní závěrky za rok 2021, na vědomí RO č. 5