

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
obce CHRÁST
IČ 00239194
za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Chrást za rok 2021 bylo zahájeno dne 29. 7. 2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 25. 8. 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).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Chrást
Chrást 150
289 14 Poříčany

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Dana Matějková
Bc. Simona Marková

Obec zastupovali:

Miroslav Braňka - starosta
Květoslava Balvínová - hlavní účetní

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 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 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. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na rok 2021 - 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 16.12.2019, zveřejněn elektronicky dle doložky od 17.12.2019
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn v termínu 16.11.2019 - 16.12.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2021
- návrhu rozpočtu zveřejněn v termínu 13.11.2020 - 15.12.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 14.12.2020 jako vyrovnaný v paragrafovém znění, zveřejněn elektronicky od 15.12.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 16.12.2020 pro Mateřskou školu Chrást

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 22.2.2021, zveřejněno dle doložky 24.2.2021
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 10.5.2021, zveřejněno dle doložky 12.5.2021
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 30.6.2021, zveřejněno dle doložky 1.7.2021

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 30.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn elektronicky dle doložky od 1.7.2021
- návrhu závěrečného účtu zveřejněn v termínu 2.6.2021 - 30.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.7.2021 ze dne 11.8.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.7.2021 ze dne 11.8.2021

Rozvaha

- k 31.7.2021 ze dne 11.8.2021

Příloha rozvahy

- k 31.7.2021 ze dne 11.8.2021

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2021

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 07/2021 ze dne 11.8.2021

Kniha došlých faktur

- za období 4.1.2021 – 17.8.2021

Kniha odeslaných faktur

- za období 26.2.2021 - 23.8.2021

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 166 - 184
- odběratelské faktury č.: 2021/1 – 2021/5

Bankovní výpis

- č. 76 - č. 86 k bankovnímu účtu č. 6625191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.,
- č. 7 k bankovnímu účtu č. 35-1806711527/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., (úvěr)
- č. 14 - č. 16 k bankovnímu účtu č. 94-514191/0710 vedenému u České národní banky

Účetní doklad

- č. 76/395 - č. 86/450 k bankovnímu účtu č. 6625191/0100
- předpis došlých faktur č. 907176, 907173, 907169, 907174, 907175, 907177, 907172, 907186, 907184, 907180, 907178, 907182, 907179, 907181, 907188, 907187, 907185, 907189, 907183, 907191, 907192
- předpis vystavených faktur č. 9806022, 9807024, 9807023
- předpis DPP č. 906171
- č. 3/07/007 k bankovnímu účtu č. 35-1806711527/0100
- č. 2/14/020 - č. 2/16/023 k bankovnímu účtu č. 94-514191/0710
- č. 605052 - č. 607080 k pokladně

Pokladní kniha (deník)

- vedena ručně za květen až červenec
- skonto pokladní hotovosti k 25.8.2021 v 9.20 hod. činilo Kč 26.997,00 souhlasilo se zůstatkem uvedeným v pokladní knize - k dokladu č. 379 ze dne 18.8.2021

Pokladní doklad

- č. 35 – č. 78 výdajový
- č. 333 – č. 370 příjmový

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní pásky neuvolněných zastupitelů obce za duben až červenec

Účetnictví ostatní

- Daňové přiznání ze dne 29.3.2021 (doklad č. 009703001 ze dne 31.3.2021)
- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2020, schválené zastupitelstvem obce 30.6.2021
- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy a Školní jídelny Chrást sestavené k 31.12.2020, schválené zastupitelstvem obce 30.6.2021

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- ze dne 13.7.2021 k 30.6.2021 Mateřská škola

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- ze dne 13.7.2021 k 30.6.2021 Mateřská škola

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcných břemen č. 2002C21/28 ze dne 21.6.2021, oprávněná obec Chrást, povinná Česká republika - Státní pozemkový úřad, schváleno zastupitelstva města dne 30.6.2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze dne 23.6.2021. Předmětem smlouvy je investiční dotace Kč 200.000,00 na realizaci projektu Vyhotovení projektové dokumentace na Rekonstrukci chodníků v obci Chrást FVP/PAR/043152/2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze dne 23.6.2021. Předmětem smlouvy je investiční dotace Kč 38.115,00 na realizaci přípravy projektu Vyhotovení auditu bezpečnosti na Rekonstrukci chodníků v obci Chrást FVP/PAR/043153/2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 11.6.2021 (datum tisku) s názvem Rozšíření odděleného sběru využitelných odpadů na území obce Chrást s účastí státního rozpočtu Kč 739.902,90 s předložením dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 30.9.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Registrace akce ze dne 16.6.2021 (datum tisku) s názvem Obnova parkovacích stání u občanské vybavenosti obce Chrást s účastí státního rozpočtu Kč 775624,00 s předložením dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 30.4.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestičního příspěvku z rozpočtu obce pro rok 2021 ze dne 16.12.2020 ve výši 5.000,00, příjemce Myslivecký spolek Horka Chrást, vyúčtování příjemce předloží do 30.11.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestičního příspěvku z rozpočtu obce pro rok 2021 ze dne 16.12.2020 ve výši 5.000,00, příjemce S.K. Čechie Chrást, vyúčtování příjemce předloží do 30.11.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestičního příspěvku z rozpočtu obce pro rok 2021 ze dne 16.12.2020 ve výši 5.000,00, příjemce SH ČMS SDH Chrást, vyúčtování příjemce předloží do 30.11.2021.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.7.2021, v rozsahu 38 hodin od 1.7.2021 do 31.7.2021, oprava hracích zařízení na hřišti
- ze dne 1.7.2021, v rozsahu od 1.7.2021 do 31.12.2021, údržba zeleně v obci, veřejné prostranství

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14.12.2020 (schválení rozpočtu), 22.2.2021, 10.5.2021, 30.6.2021 (schválení účetní závěrky a závěrečného účtu, schválení účetní závěrky MŠ a ŠJ) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/ o výsledku veřejnosprávní kontroly v Mateřské škole Chrást ze dne 15.6.2021 za období prosinec 2020 až květen 2021.

V kontrolovaném období obec Chrást, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, 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 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 peněžní fond, 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. Výsledek dílčího přezkoumání obce

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Chrást:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při předchozím dílčím přezkoumání

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Dne 25. 8. 2021



Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková

.....
Bc. Dana Matějková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Chrást o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel p.,

Miroslav Braňka
starosta obce



.....
dne 25. 8. 2021



Poučení:

Územní celek je ve smyslu § 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 byl s nimi seznámen a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	obec Chrást	Miroslav Braňka