

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### ČISOVICE

IČ: 00241148

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Čisovice za rok 2022 bylo zahájeno dne 26.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.11.2022
- 11.04.2023

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:

**01.01.2022 - 31.12.2022**

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Čisovice  
Čisovice 4  
252 04 Čisovice

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Irena Kovářiková** (11.04.2023)  
**Jiřina Šamanová**  
**Ing. Jarmila Štětínová**

#### Zástupci obce:

**Zuzana Kuthanová** - starostka  
**Gita Hermachová** - 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 právními 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.

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 11.04.2023 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 2022 - 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2020, zveřejněn dne 17.12.2020, návrh zveřejněn ve dnech 1.12.2020 - 16.12.2020

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- Schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 15.12.2021. Zastupitelstvo obce schválilo rozpočtové provizorium na období leden až březen 2022:
  - a) neinvestiční výdaje ve výši 20% skutečných výdajů roku 2021
  - b) investiční výdaje budou hrazeny ve výši skutečně provedených prací rozpracovaných akcích (splašková kanalizace a ČOV Čisovice, 2. stavba část B1, ČOV, prodloužení vodovodu)
  - c) řádný rozpočet bude předložen zastupitelstvu obce do 31.3.2022. Pravidla rozpočtového provizoria zveřejněna na úřední desce od 16.12.2021.

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 20.1.2022 dosud

### **Schválený rozpočet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 16.2.2022 jako schodkový, schodek hrazen z přebytku minulých let, závazné ukazatele schváleny v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 17.2.2022

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- Základní škole a Mateřská škole Čisovice, okres Praha - západ sdělen dopisem dne 17.02.2022, neinvestiční příspěvek schválen ve výši Kč 2 030 000,00

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 23.03.2022, zveřejněno 24.03.2022
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 13.04.2022, zveřejněno 14.04.2022
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15.06.2022, zveřejněno 16.06.2022
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 13.07.2022, zveřejněno 14.07.2022
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 17.08.2022, zveřejněno 18.08.2022
- č. 10 - schváleno starostkou obce dne 28.12.2022

### **Závěrečný účet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 18.05.2022, s vyjádřením "bez výhrad" společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021, zveřejněn 18.5.2022, návrh zveřejněn od 14.04.2022, dosud

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 30.09.2022 ze dne 17.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 26.01.2023

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.09.2022 ze dne 17.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 08.02.2023

### **Rozvaha**

- k 30.09.2022 ze dne 17.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 08.02.2023

### **Příloha rozvahy**

- k 30.09.2022 ze dne 17.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 15.02.2023

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2022

### **Hlavní kniha**

- k 30.09.2022, k 31.12.2022

### **Účetní deník**

- k 30.09.2022, k 31.12.2022

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 10.11.2022 do faktury č. 2200465, ke dni 31.12.2022 do faktury č. 2200523

### **Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 14.11.2022 do faktury č. 2210020, ke dni 12.12.2022 do faktury č. 2210024

### **Faktura**

- dle knihy došlých faktur č. 2200231 ze dne 13.06.2022 - č. 2200245 ze dne 27.06.2022, č. 2200331 ze dne 05.09.2022 - č. 2200363 ze dne 06.09.2022, č. 2200380 ze dne 20.09.2022 - č. 2200383 ze dne 22.09.2022, č. 2200489 ze dne 01.12.2022 - č. 2200517 ze dne 21.12.2022
- dle knihy odeslaných faktur č. 2210009 ze dne 06.06.2022 - č. 2210010 ze dne 09.06.2022, č. 2210013 ze dne 12.08.2022 - č. 2210015 ze dne 16.09.2022, č. 2210020 ze dne 14.11.2022 - č. 2210024 ze dne 12.12.2022

### **Bankovní výpis**

- k základnímu běžnému účtu č. 8323111/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 106 ze dne 01.06.2022 - č. 128 ze dne 30.06.2022, č. 157 ze dne 15.08.2022, č. 170 ze dne 01.09.2022 - č. 191 ze dne 30.09.2022, č. 231 ze dne 01.12.2022 - č. 251 ze dne 31.12.2022
- k běžnému účtu č. 102636114/0300 vedenému u ČSOB, a.s. - č. 6 ze dne 30.06.2022, č. 9 ze dne 30.09.2022, č. 12 ze dne 31.12.2022
- k běžnému účtu č. 94-2319111/0710 vedenému u ČNB - č. 38 ze dne 01.06.2022 - č. 47 ze dne 30.06.2022, č. 64 ze dne 01.09.2022 - č. 71 ze dne 30.09.2022, č. 87 ze dne 02.12.2022 - č. 92 ze dne 30.12.2022
- k úvěrovému účtu č. 35-2613801547/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 1 ze dne 31.07.2022, č. 3 ze dne 30.09.2022, č. 6 ze dne 31.12.2022
- k úvěrovému účtu č. 35-278741567/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 4 ze dne 31.03.2022

### **Účetní doklad**

- k základnímu běžnému účtu č. 8323111/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 110106 - č. 110128, č. 110157, č. 110170 - č. 110191, č. 110231 - č. 110251
- k běžnému účtu č. 102636114/0300 vedenému u ČSOB, a.s. - č. 120016 - č. 120020, č. 120027 - č. 120029, č. 120039
- k běžnému účtu č. 94-2319111/0710 vedenému u ČNB - č. 150038 - č. 150047, č. 150064 - č. 150071, č. 150087 - č. 150092
- k úvěrovému účtu č. 35-278741567/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 180004
- k převodu majetku - č. 610037/2021, č. 610031, č. 710473, č. 110229, č. 110120, č. 110242
- k převodu hospodářského výsledku - č. 610018

### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc červen, září a listopad 2022
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 7:50 hod. činí Kč 29 966,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k účetnímu dokladu č. 678 ze dne 16.11.2022

### **Pokladní doklad**

- za měsíc červen a září 2022
- č. 361 ze dne 01.06.2022 - č. 467 ze dne 28.06.2022, č. 564 ze dne 05.09.2022 - č. 616 ze dne 30.09.2022

### **Evidence poplatků**

- v pomocné tabulce dle jednotlivých poplatníků

### **Evidence pohledávek**

- vedena dle jednotlivých dlužníků

### **Evidence majetku**

- vedena v programu Triada

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022. Plán inventur na rok 2022 ze dne 12.12.2022, Proškolení inventarizační komise ze dne 03.01.2023, Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2022, Výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2022, Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 31.01.2023.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Mzdové listy za rok 2022 uvolněné starostky a neuvolněného místostarosty

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 18.05.2022.
- Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Čisovice za rok 2021 ze dne 18.05.2022.

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- <https://monitor.statnipokladna.cz/>
- k 30.9.2022 Základní škola a Mateřská škola Čisovice, okres Praha - západ

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- <https://monitor.statnipokladna.cz/>
- k 30.9.2022 Základní škola a Mateřská škola Čisovice, okres Praha - západ

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

- Kupní smlouva ze dne 18.2.2022. Obec Čisovice (prodávající) prodává fyzické osobě (kupující) pozemek parc. č. 239/17 o výměře 1 011 m<sup>2</sup> (ostatní plocha) v k.ú. Čisovice. Pozemek je zapsán na listu vlastnictví č. 10001 v Katastrálním území Čisovice u Katastrálního úřadu Středočeského kraje, územní pracoviště Praha - západ. Celková sjednaná cena činí Kč 252 750,00. Zastupitelstvo obce uzavření smlouvy schválilo dne 16.2.2022.
- Kupní smlouva ze dne 12.09.2022. Obec Čisovice (kupující) kupuje od fyzických osob (prodávající) pozemek č. par. 438/31 o výměře 54 m<sup>2</sup> (ostatní plocha), v k.ú. Čisovice. Pozemek je zapsán na listu vlastnictví č. 1200 v Katastrálním území Čisovice u Katastrálního úřadu Středočeského kraje, územní pracoviště Praha - západ. Celková sjednaná kupní cena činí Kč 2 700 Kč. Zastupitelstvo obce uzavření smlouvy schválilo dne 16.9.2020.

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouvy ze dne 29.11.2022, kdy fyzická osoba daruje obci Čisovice peněžní dar ve výši Kč 10 000,00. Přijetí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 16.11.2022.

### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o pronájmu tělocvičny ZŠ Čisovice ze dne 19.12.2022, kdy obec Čisovice pronajímá Radku Tomanovi, Stará Huť, IČ 70749451, předmětem smlouvy je pronájem tělocvičného sálu, chodby, sociálních zařízení a šatny, na období leden - únor 2022. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2022.

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- ke Kupní smlouvě ze dne 18.2.2022, zveřejněn ve dnech od 11.11.2021 do 26.11.2021
- ke Smlouvě o pronájmu tělocvičny ZŠ Čisovice ze dne 19.12.2022, zveřejněn ve dnech od 28.11.2022 do 14.12.2022

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

- Smlouva o úvěru č. 35-261380 ze dne 20.06.2022, kdy Komerční banka, a.s., IČO 45317054, poskytuje obci Čisovice úvěr ve výši Kč 10 000 000,00 na "Financování výstavby splaškové kanalizace a ČOV", s termínem splatnosti do 31.05.2027. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15.06.2022.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 20.09.2022. Obec Čisovice (Povinná) uzavírá s ČEZ Distribuce, a.s. IČ 24729035 se sídlem Děčín (Oprávněná) na pozemku parc. č. 648/24 v k.ú. Čisovice zapsaného v katastru nemovitostí vedeném Katastrálním úřadem pro Středočeský kraj, Katastrální pracoviště Praha - západ na LV č. 10001 (kabelové vedení NN - Zařízení distribuční soustavy). Uzavřeno na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu ve výši Kč 1 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14.09.2022.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 15.09.2022 o poskytnutí dotace podle Programu 2022 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Podpora akceschopnosti jednotek SDH obcí Oblast podpory. Neinvestiční dotace je poskytnuta ve výši Kč 89 600,00 na nákup vybavení osobních ochranných prostředků, výstroje a výzbroje JPO V Čisovice pro zvýšení akceschopnosti jednotky obce. Přijetí dotace z rozpočtu Středočeského kraje a uzavření smlouvy o poskytnutí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 18.05.2022.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční dotace z rozpočtu Středočeského Fondu homogenizace krajské dopravní infrastruktury ze dne 8.12.2022, číslo S-7560/DOP/2022, v maximální výši Kč 814 866,00. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 16.11.2022.
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neúčelové finanční dotace ze dne 16.06.2022. Obec Čisovice (poskytovatel) poskytuje SDH Čisovice (příjemce) dotaci ve výši Kč 19 810,00, na základě žádosti ze dne 10.6.2022. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15.06.2022. Příjemce je povinen předložit poskytovateli čestné prohlášení o použití finančních prostředků do 30 dnů od ukončení období roku 2022. Čestné prohlášení ze dne 16.1.2023.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neúčelové finanční dotace ze dne 15.12.2022. Obec Čisovice (poskytovatel) poskytuje SDH Čisovice (příjemce) dotaci ve výši Kč 21 924,00 na nákup zboží a služeb nutných k zabezpečení hlavní činnosti příjemce, na základě žádosti ze dne 8.12.2022. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2022. Příjemce je povinen předložit poskytovateli čestné prohlášení o použití finančních prostředků do 30 dnů od ukončení období roku 2022. Čestné prohlášení ze dne 16.1.2023.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Obecně závazná vyhláška č. 1/2022 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, schválena zastupitelstvem obce dne 14.12.2022, Oznámení Ministerstva vnitra ČR on vyhlášení právního předpisu ze dne 16.12.2022

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- č. 40 ze dne 19.01.2022, č. 41 ze dne 16.02.2022, č. 42 ze dne 23.03.2022, č. 43 ze dne 13.04.2022, č. 44 ze dne 18.05.2022, č. 45 ze dne 15.06.2022, č. 46 ze dne 13.07.2022, č. 47 ze dne 17.08.2022, č. 48 ze dne 14.09.2022, ustavující ze dne 24.10.2022, č.1 ze dne 16.11.2022 a č. 2 ze dne 14.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Čisovice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, 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 poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti, 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 Čisovice:

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 Čisovice za rok 2022 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	<b>1,43 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>7,64 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 333 200,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 10 044 500,00 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.

Čisovice 11.04.2023

Podpisy kontrolorů:

Irena Kováříková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiřina Šamanová

.....  
kontrolorka

Ing. Jarmila Štětínová

.....  
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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 10 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Zuzana Kuthanová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Čisovice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Zuzana Kuthanová  
starostka obce Čisovice

.....  
dne 11.04.2023

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Irena Kovářiková
2	1 x	Obec Čisovice	Zuzana Kuthanová