

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

OBŘÍSTVÍ

IČ: 00237141

za rok 2022

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25.04.2023
- 05.10.2022

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:

01.01.2022 - 31.12.2022

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Obříství
Obříství 40
277 42 Obříství

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Zuzana Svobodová
Alena Zemanová

Zástupci obce:

Renata Šulcová - starostka
Libor Tichota - místostarosta
Jarmila Šálová - 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 25.04.2023 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

- na období roku 2020 - 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2021, zveřejněný dne 16. 12. 2021, návrh zveřejněn dne 23. 11. - 16. 12. 2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 23. 11. - 16. 12. 2021

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2021 jako přebytkový - závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněný dne 16. 12. 2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisy ze dne 28. 12. 2021 pro příspěvkové organizace Základní škola Obříství a Mateřská škola Obříství
- dopisem ze dne 2. 6. 2022 pro příspěvkovou organizaci Základní škola Obříství (navýšení příspěvku)

Rozpočtová opatření

- č. 1 k 25. 1. 2022 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 6. 12. 2018, zveřejněno dne 2. 2. 2022
- č. 2 k 28. 2. 2022 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 6. 12. 2018, zveřejněno dne 1. 3. 2022
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 3. 2022, zveřejněno dne 21. 3. 2022
- č. 4 k 23. 3. 2022 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 6. 12. 2018, zveřejněno dne 30. 3. 2022
- č. 5 k 20. 4. 2022 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 6. 12. 2018, zveřejněno dne 7. 5. 2022
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 5. 2022, zveřejněno dne 31. 5. 2022
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2022, zveřejněno dne 12. 7. 2022
- č. 8 k 31. 8. 2022 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 6. 12. 2018, zveřejněno dne 5. 9. 2022
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 9. 2022, zveřejněno dne 12. 9. 2022
- č. 10 k 19. 9. 2022 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 6. 12. 2018, zveřejněno dne 19. 9. 2022
- č. 11 k 19. 9. 2022 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 6. 12. 2018, zveřejněno dne 19. 9. 2022
- č. 12 k 19. 10. 2022 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 6. 12. 2018, zveřejněno dne 25. 10. 2022
- č. 13 k 31. 10. 2022 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 6. 12. 2018, zveřejněno dne 29. 11. 2022
- č. 14 k 21. 11. 2022 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 6. 12. 2018, zveřejněno dne 19. 12. 2022
- č. 15 - schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2022, zveřejněno dne 19. 12. 2022
- č. 16 k 29. 12. 2022 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 6. 12. 2018, zveřejněno dne 29. 12. 2022

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen dne 17. 5. 2022 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 31. 5. 2022, návrh zveřejněn od 6. 4. - 31. 5. 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 6. 2022, k 30. 9. 2022 - bez uvedení data, k 31. 12. 2022 bez uvedení data

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 6. 2022 (okamžik sestavení dne 13. 7. 2022), k 31. 12. 2022 (okamžik sestavení dne 31. 1. 2023)

Rozvaha

- k 30. 6. 2022 (okamžik sestavení dne 13. 7. 2022), k 31. 12. 2022 (okamžik sestavení dne 31. 1. 2023)

Příloha rozvahy

- k 30. 6. 2022 (okamžik sestavení dne 13. 7. 2022), k 31. 12. 2022 (okamžik sestavení dne 31. 1. 2023)

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2022

Hlavní kniha

- za rok 2022 dle potřeby v elektronické podobě

Kniha došlých faktur

- za rok 2022 (k č. 20220466)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2022 (k č. 20220020)

Faktura

- č. 710148 - 710154, 710156 - 710179, 710181, 710185 - 710193, 710195 - 710212, 710430 - 710450, 710452 - 710455, 220180, 720145, 720146

Bankovní výpis

- č. 2022/103, 2022/105, 2022/108, 2022/109, 2022/115, 2022/123, 2022/125, 2022/129, 2022/131, 2022/133, 2022/134, 2022/138, 2022/253, 2022/260, 2022/261, 2022/264, 2022/265 k bankovnímu účtu č. 123371186/0300 vedenému u ČSOB, a. s.

Účetní doklad

- č. 920025 (převod výsledku hospodaření za rok 2021), č. 920024 a 920052 (vyřazení prodané nemovitosti a pozemků), č. 210077 (vyřazení prodaného pozemku), č. 920077 (zařazení koupeného pozemku)

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen a prosinec 2022
- za měsíc červen 2022 (pokladna KARTY)
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 5. 10. 2022 činil Kč 33 354,00 (k příjmovému pokladnímu dokladu č. V22000411), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize
- Skonto cenin - zůstatek stravenek ke dni 5. 10. 2022 činil 106 ks/Kč 100,00

Pokladní doklad

- příjmový č. 22000837 - 22000946, 22001394 - 22001464
- výdajový č. 22000265 - 22000307, 22000518 - 22000557
- č. 22000226 - 22000235 (pokladna KARTY)

Evidence poplatků

- vedena v programu Triada - místní poplatky za psy, domovní odpad

Upomínka k pohledávce a závazku

- Upomínka - místní poplatek ze psa ze dne 4. 10. 2022
- Upomínka - poplatek za obecní systém odpadového hospodářství a poplatek ze psa ze dne 4. 10. 2022
- Upomínka - dluh odpad ze dne 1. 7. 2022

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka "Inventarizace majetku a závazků obce Obříství za rok 2022"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc červen a prosinec 2022

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listiny za měsíc červen, září a říjen 2022 - uvolněná starostka, uvolněná místostarostka, uvolněný místostarosta, neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokoly o schválení účetní závěrky příspěvkových organizací za rok 2021 (schváleny zastupitelstvem obce dne 15. 3. 2022)
- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 (schválena zastupitelstvem obce dne 17. 5. 2022)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 8. 8. 2022 uzavřena se zhotovitelem Linhart spol. s r. o. Brandýs nad Labem - Stará Boleslav na akci "Rekonstrukce víceúčelového hřiště Obříství" v celkové výši Kč 849 952,00 bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 9. 8. 2022

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

- Kupní smlouva ze dne 25. 5. 2022 o prodeji pozemku p. č. st. 488 o výměře 108 m², jehož součástí je stavba čp. 54 v k. ú. Obříství
- Kupní smlouva ze dne 4. 4. 2022 o prodeji pozemku p. č. 1620/24 o výměře 58 m² v k. ú. Obříství
- Kupní smlouva ze dne 14. 12. 2022 uzavřena s prodávajícím Stavební bytové družstvo Kralupy nad Vltavou o koupi pozemku p. č. 863/6 o výměře 54 m² v k. ú. Obříství

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva č. 167213258 ze dne 19. 4. 2022 uzavřena s dárcem ORLEN Unipetrol RPA s. r. o. o přijetí finančního daru ve výši Kč 50 000,00 na tělovýchovný a sportovní účel
- Darovací smlouva ze dne 11. 7. 2022 uzavřena s obdarovaným Linka bezpečí, z. s. Praha 8 o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 7 500,00 na činnost

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu pozemků ze dne 14. 11. 2022 uzavřena s pronajímatelem Povodí Labe, státní podnik Slezské Předměstí o pronájmu části pozemků p. č. 909/1 a 909/5 v celkové výměře 53 m² v k. ú. Kly k využití jako molo

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr prodeje pozemku p. č. st. 488 o výměře 108 m², jehož součástí je stavba čp. 54 v k. ú. Obříství zveřejněn dne 20. 4. - 6. 5. 2022
- Záměr prodeje pozemku p. č. 1620/24 o výměře 58 m² v k. ú. Obříství zveřejněn dne 24. 1. - 9. 2. 2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 6. 6. 2022 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 75/237 k. ú. Obříství za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2021 pro poskytování dotací na obnovu památek z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu kultury a obnovy památek v rámci Tematického zadání Obnova kulturních památek ze dne 5. 10. 2022 o poskytnutí neinvestiční dotace v maximální výši Kč 165 753,00 na projekt Oprava střešního pláště domu Památník Bedřicha Smetany (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Obříství pro rok 2022 ze dne 3. 1. 2022 uzavřena s příjemcem Charita Neratovice o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 275 000,00 na projekt "Poskytování sociálních služeb občanům obce Obříství", zveřejněna dne 6. 1. 2022
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Obříství pro rok 2022 ze dne 5. 1. 2022 uzavřena s příjemcem TJ Sokol Obříství o poskytnutí dotace v celkové výši Kč 672 000,00, z toho neinvestiční dotace Kč 592 000,00 na činnost a investiční dotace ve výši Kč 80 000,00 na rekonstrukci kabin, zveřejněna dne 5. 1. 2022
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Obříství ze dne 4. 4. 2022 uzavřena s příjemcem Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska, Sbor dobrovolných hasičů Obříství o poskytnutí dotace ve výši Kč 5 000,00 na akci "Nákup triček pro děti", včetně vyúčtování ze dne 26. 4. 2022
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Obříství pro rok 2022 ze dne 5. 1. 2022 uzavřena s příjemcem Český rybářský svaz, z. s. Místní organizace Obříství o poskytnutí dotace ve výši Kč 83 000,00 na projekt "Rekonstrukce střechy a interiéru rybářské budovy na chovných rybnících", zveřejněna dne 5. 1. 2022, včetně vyúčtování dotace ze dne 19. 10. 2022

Dohody o provedení práce

- ze dne 16. 2. 2022 za úklid u stanoviště kontejnerů
- ze dne 31. 3. 2022 za práce průvodce Památníku Bedřicha Smetany
- ze dne 4. 5. 2022 za sekání, hrabání a úklid na hřbitově

Smlouvy ostatní

- Kupní smlouva o prodeji motorového vozidla ze dne 18. 5. 2022 uzavřena s kupujícím Obec Skalsko o prodeji motorového vozidla MERCEDES BENZ v celkové výši Kč 338 968,00
- Kupní smlouva o prodeji motorového vozidla ze dne 16. 3. 2022 uzavřena s prodávajícím Obec Veleň o koupi motorového vozidla MERCEDES BENZ v celkové výši Kč 180 000,00

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Rekonstrukce víceúčelového hřiště Obříství": písemné výzvy 3 uchazečům, výzva zveřejněna na profilu zadavatele, Ustanovení komise, Seznam podaných nabídek (8 nabídek), Protokol o otevírání obálek, Protokol o posouzení splnění podmínek účasti v zadávacím řízení, Zpráva o hodnocení nabídek, Oznamení o výběru nejvhodnější nabídky, jako nejvhodnější byla vybrána nabídka firmy Linhart spol. s r. o. Brandýs nad Labem - Stará Boleslav ve výši Kč 849 952,00 bez DPH, která je shodná s cenou sjednanou ve Smlouvě o dílo ze dne 8. 8. 2022

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k zajištění účetnictví účetní jednotky vč. podpisových vzorů, Směrnice k finanční kontrole, Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 15. 12. 2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14. 12. 2021, 25. 1. 2022, 15. 3. 2022, 17. 5. 2022, 28. 6. 2022, 6. 9. 2022, 18. 10. 2022, 1. 11. 2022, 13. 12. 2022 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2022 o výsledku kontroly hospodaření s veřejnými prostředky ze dne 23. 2. 2022 u příspěvkové organizace Mateřská škola Obříství (kontrolované období 2021)

- Protokol č. 1/2022 o výsledku kontroly hospodaření s veřejnými prostředky ze dne 23. 2. 2022 u příspěvkové organizace Základní škola Obříství (kontrolované období 2021)

V kontrolovaném období obec Obříství, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, 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 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 Obříství:

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 Obříství 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	0,86 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,29 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	2,55 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 24 915,00 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.

Obříství 25. 04.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Zuzana Svobodová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Alena Zemanová

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

Renata Šulcová
starostka obce Obříství

.....
dne 25. 04. 2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Zuzana Svobodová
2	1 x	Obec Obříství	Renata Šulcová