

Čj.: 000529/2021/KUSK
SpZn: SZ_066772/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

OBŘÍSTVÍ

IČ: 00237141

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Obříství za rok 2020 bylo zahájeno dne 20.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.09.2020
- 07.05.2021

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).

Přezkoumávané období: 01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce: Obříství
Obříství 40
277 42 Obříství

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Alena Zemanová
- kontroloři: Bc. Zuzana Svobodová

Zástupci obce:

Jitka Zimová - starostka
Renata Šulcová - místostarostka
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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 právníckými 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 právníckých 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 07.05.2021 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 2019 - 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2019, zveřejněný dne 17. 12. 2019, návrh zveřejněn dne 26. 11. - 17. 12. 2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dne 26. 11. - 17. 12. 2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2019 jako přebytkový - závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněný dne 17. 12. 2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisy ze dne 18. 12. 2019 pro příspěvkové organizace Základní škola Obříství a Mateřská škola Obříství

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 1. 2020 (zveřejněno dne 3. 2. 2020)
- č. 2 k 17. 3. 2020 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 6. 12. 2018, zveřejněno dne 15. 4. 2020
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 4. 2020 (zveřejněno dne 4. 5. 2020)
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 5. 2020 (zveřejněno dne 25. 5. 2020)
- č. 5 k 20. 5. 2020 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 6. 12. 2018, zveřejněno dne 8. 6. 2020
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 6. 2020 (zveřejněno dne 30. 6. 2020)
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 4. 8. 2020 (zveřejněno dne 12. 8. 2020)
- č. 8 k 12. 8. 2020 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 6. 12. 2018, zveřejněno dne 12. 8. 2020
- č. 9 k 29. 8. 2020 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 6. 12. 2018, zveřejněno dne 21. 9. 2020
- č. 10 - schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 9. 2020 (zveřejněno dne 21. 9. 2020)
- č. 11 k 9. 9. 2020 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 6. 12. 2018, zveřejněno dne 21. 9. 2020
- č. 12 k 10. 9. 2020 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 6. 12. 2018, zveřejněno dne 5. 11. 2020
- č. 13 - schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 11. 2020 (zveřejněno dne 5. 11. 2020)
- č. 14 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2020 (zveřejněno dne 18. 12. 2020)

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednán a schválen dne 19. 5. 2020 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 25. 5. 2020, návrh zveřejněn od 30. 4. - 19. 5. 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 6. 2020 (bez data vyhotovení), k 31. 8. 2020 (bez data vyhotovení), k 31. 12. 2020 (bez data vyhotovení)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 6. 2020 - okamžik sestavení dne 14. 7. 2020, k 31. 12. 2020 - okamžik sestavení dne 1. 2. 2021

Rozvaha

- k 30. 6. 2020 - okamžik sestavení dne 14. 7. 2020, k 31. 12. 2020 - okamžik sestavení dne 1. 2. 2021

Příloha rozvahy

- k 30. 6. 2020 - okamžik sestavení dne 15. 7. 2020, k 31. 12. 2020 - okamžik sestavení dne 1. 2. 2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- za rok 2020 v elektronické podobě

Kniha došlých faktur

- za rok 2020 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2020 (dle potřeby)

Bankovní výpis

- č. 2020/108, 2020/114, 2020/123, 2020/128, 2020/130, 2020/132, 2020/231, 2020/238, 2020/245, 2020/246, 2020/248 k bankovnímu účtu č. 123371186/0300 vedenému u Poštovní spořitelny a. s.

Účetní doklad

- č. 710175, 710176, 710178 - 710180, 710201 - 710211, 710213, 710408 - 710411, 710417, 710433 - 710449, 710456 - 710461, 710464 k bankovnímu účtu č. 123371186/0300 vedenému u Poštovní spořitelny a. s.
- vnitřní doklad č. 720174, 810012 k bankovnímu účtu č. 123371186/0300 vedenému u Poštovní spořitelny a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen a prosinec 2020
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 30. 9. 2020 činil Kč 13 656,00 (k příjmovému pokladnímu dokladu č. V20000414), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize
- Skonto cenin - zůstatek stravenek ke dni 30. 9. 2020 činil 290 ks/Kč 70,00

Pokladní doklad

- výdajový č. 20000250 - 20000294, 20000489 - 20000528
- příjmový č. 20000890 - 20000996, 20001498 - 20001607

Evidence poplatků

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

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka "Inventarizace majetku a závazků obce Obříství za rok 2020"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc červen a prosinec 2020

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listina za měsíc srpen 2020 - uvolněná starostka obce, uvolněná místostarostka obce a neuvolnění zastupitelé obce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 odeslán do centrálního systému účetních informací dne 20. 5. 2020 za obec Obříství

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 12. 8. 2020 uzavřena se zhotovitelem VIATHERM, s. r. o. Ostrava na akci "Rekonstrukce kotelny ZŠ Obříství" ve výši Kč 1 028 223,24 bez DPH, zastupitelstvo obce schválilo dne 4. 8. 2020 (zveřejněna dne 12. 8. 2020)

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

- Kupní smlouva ze dne 13. 5. 2020 o prodeji pozemku p. č. 72/32 k. ú. Obříství, zastupitelstvo obce schválilo dne 21. 4. 2020

- Kupní smlouva ze dne 6. 5. 2020 uzavřena s kupujícím Povodí Labe, státní podnik, Hradec Králové o prodeji pozemku st. p. č. 577 k. ú. Kly, zastupitelstvo obce schválilo dne 21. 4. 2020
- Kupní smlouva ze dne 29. 1. 2020 uzavřena s kupujícím Český rybářský svaz, z. s., místní organizace Obříství o prodeji pozemku p. č. 2237 k. ú. Obříství, zastupitelstvo obce schválilo dne 17. 12. 2019
- Směnná smlouva ze dne 16. 12. 2020 - obec pozbyla pozemek p. č. 1601/8 o výměře 213 m² k. ú. Obříství a nabyla pozemky p. č. 7/9 o výměře 106 m², 7/12 o výměře 141 m² a 1626/1 o výměře 106 m² a 1226/2 o výměře 35 m² k. ú. Obříství

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 12. 5. 2020 uzavřena s obdarovaným BabyBox pro odložené děti - STATIM, z. s. Praha 10 o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 5 000,00
- Darovací smlouva ze dne 14. 1. 2020 uzavřena s obdarovaným Linka bezpečí, z. s. Praha 8 o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 4 000,00 na činnost
- Darovací smlouva č. 0984 - 2020 ze dne 7. 12. 2020 uzavřena s dárce UNIPETROL RPA, s. r. o. Litvínov o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 50 000,00 na kulturu, podporu mládeže, zastupitelstvo schválilo dne 3. 11. 2020

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr prodeje pozemku p. č. 72/32 k. ú. Obříství - zveřejněn dne 17. 3. až 2. 4. 2020
- Záměr prodeje pozemku st. p. č. 577 k. ú. Kly - zveřejněn dne 27. 1 až 12. 2. 2020
- Záměr prodeje pozemku p. č. 2237 k. ú. Obříství - zveřejněn dne 17. 9. až 3. 10. 2019
- Záměr směny pozemku p. č. 1601/8 o výměře 213 m² k. ú. Obříství - zveřejněn dne 27. 4. až 14. 5. 2018

Smlouvy o půjčce

- Smlouva o půjčce ze dne 28. 1. 2020 uzavřena s dlužníkem Základní škola Obříství o poskytnutí finanční částky ve výši Kč 1 131 390,00 na modernizaci IT technologií v základní škole, zastupitelstvo obce schválilo dne 21. 1. 2020

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 28. 1. 2020 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemcích obce p. č. 844/21 a 845/4 k. ú. Obříství za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, zastupitelstvo obce schválilo dne 21. 1. 2020
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 28. 1. 2020 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 1550/1 k. ú. Obříství za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, zastupitelstvo obce schválilo dne 21. 1. 2020

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Obříství ze dne 8. 1. 2020 uzavřena s příjemcem Charita Neratovice o poskytnutí dotace ve výši Kč 220 000,00 na projekt "Poskytování sociálních služeb občanů obce Obříství", zastupitelstvo obce schválilo dne 17. 12. 2019 (zveřejněna dne 22. 1. 2020) včetně vyúčtování dotace ze dne 25. 1. 2021
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Obříství ze dne 8. 1. 2020 uzavřena s příjemcem Český rybářský svaz, z. s. Místní organizace Obříství o poskytnutí dotace ve výši Kč 50 000,00 na projekt "Stavební úprava skladového kontejneru", zastupitelstvo obce schválilo dne 17. 12. 2019 (zveřejněna dne 22. 1. 2020)

Dohody o provedení práce

- ze dne 4. 9. 2020 uzavřena s p. F. H. za úklid u stanoviště kontejneru (rozsah 4 hodiny)
- ze dne 1. 6. 2020 uzavřena s p. D. B. za opravy čistícího vozu HAKO (rozsah 14 hodin)
- ze dne 3. 1. uzavřena p. J. B. za úklid komunitního centra (rozsah 30 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Rekonstrukce kotelny ZŠ Obříství", zejména: písemné výzvy 4 uchazečům, Seznam podaných nabídek (9 nabídek), Protokol o otevírání obálek, Protokol o posouzení splnění podmínek účasti v zadávacím řízení, Zpráva o hodnocení nabídek, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky, jako nejvhodnější byla vybrána nabídka firmy VIATHERM, s. r. o. Ostrava ve výši Kč 1 028 223,24 bez DPH, která je shodná s cenou sjednanou ve Smlouvě o dílo ze dne 12. 8. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 17. 12. 2019, 21. 1. 2020, 21. 4. 2020, 19. 5. 2020 (schválení účetní závěrky obce za rok 2019, schválení účetní závěrky příspěvkových organizací za rok 2019), 30. 6. 2020, 4. 8. 2020, 8. 9. 2020, 3. 11. 2020, 15. 12. 2020 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2020 o výsledku kontroly hospodaření s veřejnými prostředky ze dne 14. 5. 2020 u příspěvkové organizace Základní škola Obříství (kontrolované období rok 2019)

V kontrolovaném období obec Obříství, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu 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 nebo poskytnutí úvěru, neuzavřela smlouvu o přijetí 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 2020 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	2,88 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,38 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	4,80 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 9 915,00 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 07. 05. 2021



Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová



kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Zuzana Svobodová



kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je 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

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Obříství o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Jitka Zimová, 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.

Jitka Zimová
starostka obce Obříství



dne 07. 05. 2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Alena Zemanová
2	1 x	Obec Obříství	Jitka Zimová