

Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

OBECNÍ ÚŘAD
v Ostředku
257 24 Chocerady

Došlo dne: 12. 5. 2021	Zpracovatel Svoboda
Č.j.: 430/2021/SB	Ukl. znak
Příloha:	

Čj.: 002017/2021/KUSK
SpZn: SZ_080284/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

OSTŘEDEK

IČ: 00232424

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Ostředek za rok 2020 bylo zahájeno dne 27. 7. 2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22. 10. 2020
- 12. 5. 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:

1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Ostředek
Ostředek 60
257 24 Chocerady

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Jana Jechová
Bc. Marie Milanovičová (22.10.2020)
Bc. Petr Venclovský

Zástupci obce:

Blanka Svobodová - místostarostka
Michaela Nedvědová - referentka

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 právnickými 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 12. 5. 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 rok 2020 - schválený zastupitelstvem obce dne 27.11.2017, zveřejněn dne 1.12.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 19.11.2019 - 31.12.2019

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 30.12.2019 jako "schodkový", schodek kryt vlastními zdroji a úvěrem, závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 6.1.2020

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 2.3.2020, zveřejněno dne 11.3.2020
- č. 4 dne 29.6.2020, zveřejněno dne 9.7.2020
- č. 6 dne 30.9.2020, zveřejněno dne 7.10.2020
- č. 8 dne 28.12.2020, zveřejněno dne 7.1.2021

Závěrečný účet

- projednán včetně zprávy o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 29.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 9.7.2020
- návrh zveřejněn ve dnech 11.6.2020 - 29.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2020 (odeslán 9.10.2020)
- k 31.12.2020 (odeslán 28.1.2021)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2020 (odeslán 12.10.2020)
- k 31.12.2020 (odeslán 28.1.2021)

Rozvaha

- k 30.9.2020 (odeslána 12.10.2020)
- k 31.12.2020 (odeslána 28.1.2021)

Příloha rozvahy

- k 30.9.2020 (odeslána 12.10.2020)
- k 31.12.2020 (odeslána 28.1.2021)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- analytická za období 12/2020

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky, poř. č. 20200001 až č. 20200264

Kniha odeslaných faktur

- vedena elektronicky, poř. č. 200001 až č. 200045

Faktura

- došlé - č. 20200164 až č. 20200177, č. 20200214 až č. 20200258
- vydané - č. 200009, 200033, 200034, 200037, 200038, 200039, 200040

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-2711121/0710, Česká národní banka, č. 24 ze dne 17.8.2020 až č. 31 ze dne 30.9.2020, č. 37 ze dne 25.11.2020 až č.41 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 320104319/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 25 za období 1.9.2020 - 10.9.2020 až č. 27 za období 21.9.2020 - 30.9.2020, č. 031 za období 1.11.2020 - 10.11.2020 až č. 36 za období 21.12.2020 - 31.12.2020

- k účtu č. 495436139/0800, Česká spořitelna a.s., č. 003 za období 1.11.2020 – 30.11.2020 až č. 004 za období 1.12.2020 – 31.12.2020

Účetní doklad

- k pokladně - č. 500339 až č. 500364, č. 500419 až č. 500448
- k účtu č. 94-2711121/0710 - č. 120024 až č. 120031, č. 120037 až č. 120041
- k účtu č. 320104319/0800 - č. 110025 až č. 110027, č. 110031 až č. 110036
- k účtu č. 495436139/0800 – č. 170003 až č. 170004

Pokladní kniha (deník)

- za období září, prosinec 2020
- skonto pokladní hotovosti dne 22.10.2020 v 11 hodin 50 minut činilo Kč 2.782,- shodně na zápis v pokladní knize k dokladu č. 381 ze dne 19.10.2020

Pokladní doklad

- č. 339 ze dne 7.9.2020 až č. 364 ze dne 30.9.2020, č. 419 ze dne 4.12.2020 až č. 448 ze dne 30.12.2020

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách programu Excel (poplatek ze psů, komunální odpad)

Evidence majetku

- vedena v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace - plán inventur ze dne 28.12.2020, proškolení členů inventarizační komise ze dne 28.12.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, Inventarizační zpráva ze dne 22.1.2021

Mzdová agenda

- výplatní lístky za období 7 - 8/2020 ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky za období 7 - 8/2020 (neuvolněný starosta, neuvolněný místostarosta, předsedové výborů a členové výborů)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce r. 2019 ze dne 29.6.2020

Smlouvy o dílo

- č. 2020/S033 ze dne 22.9.2020 uzavřená se zhotovitelem Vodohospodářská společnost Benešov, s.r.o. na realizaci výstavby "Prodloužení splaškové kanalizace v Ostředku" v ceně díla Kč 355.826,94 bez DPH (tj. Kč 430.550,60 vč. DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 24.8.2020.

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

- Směnná smlouva č. 2020/S032 ze dne 31.7.2020 uzavřená s fyzickou osobou, kterou obec směňuje pozemek p.č. 910/2 v k.ú. Ostředek za pozemek p.č. 81 díl "a" v k.ú. Ostředek s doplatkem do rozpočtu obce. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.4.2020.
- Kupní smlouva č. 2020/S037 ze dne 30.9.2020 uzavřená s kupujícím - fyzická osoba, předmět prodeje - pozemek p.č. 1222/1 díly "a" a "b" v k.ú. Třemošnice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 24.8.2020.
- Kupní smlouva č. 2020/S031 ze dne 26.6.2020 uzavřená s kupujícími - fyzické osoby, předmět prodeje - pozemek p.č. 26/2 a p.č. 482/2 vše v k.ú. Bělčice u Ostředka. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21.4.2020.
- Kupní smlouva č. 2020/S023 ze dne 20.5.2020 uzavřená s prodávajícím - fyzická osoba, předmět prodeje - pozemek p.č. st. 82 v k.ú. Ostředek. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 2.3.2020.

- Kupní smlouva č. 2020/S042 ze dne 8.11.2020 uzavřená s kupujícím - fyzickou osobou, předmět prodeje - pozemek p.č. 1222/1 v k.ú. Třemošnice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 24.8.2020.

Darovací smlouvy

- č. 2020/SO47 ze dne 21.12.2020 uzavřená s dárce - fyzickou osobou, předmět smlouvy - peněžitý dar ve výši Kč 2.300,-

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- směnít pozemek p.č. 910/2 v k.ú. Ostředek za část pozemku p.č. 81 v k.ú. Ostředek, zveřejněn ve dnech 21.5.2019 - 10.6.2020
- prodat část pozemku p.č. 1222/1 v k.ú. Třemošnice dle nákresu, zveřejněn ve dnech 7.1.2020 - 27.1.2020
- prodat část pozemku p .č. 26 a část pozemku p.č. 489/2 v k.ú. Bělčice dle plánu, zveřejněn ve dnech 23.8.2018 - 10.9.2018
- prodat nemovitý majetek - část pozemku p.č. 1222/1 v k.ú. Třemošnice, zveřejněn ve dnech 31.5.2019 - 21.6.2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017 - 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Občanská vybavenost ev. č. smlouvy S-2970//RDP/2020 ze dne 3.6.2020 v maximální výši Kč 154.000,- (investiční, UZ812) na realizaci projektu "Výměna oken a dveří fotbalových kabin v Ostředku". Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 21.4.2020.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017 - 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova oblast podpory Technická infrastruktura ev. č. smlouvy poskytovatele S-6391/ŘDP/2020 ze dne 14.10.2020 v maximální výši Kč 190.148,- (investiční, UZ 812) na realizaci projektu "Nová řada veřejného osvětlení ke hřbitovu v Ostředku. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 24.8.2020. - nepřezkoumáno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce č. 2020/SO03 ze dne 19.2.2020 uzavřená s příjemcem Cesta pro Venkov z.s., Ostředek v částce Kč 28.000,- na pořádání akcí "Karneval, Den matek, Velikonoční dílny, Dětský den, Vyřezávání dýní - lampionový průvod, Vánoční besídka". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 30.12.2019 na základě žádosti ze dne 18.12.2019.
- Smlouva o poskytování dotace z rozpočtu obce č. 2020/S008 ze dne 29.2.2020 uzavřená s příjemcem - Střemcha 2018, z.s., Třemošnice, v částce Kč 40.000,- na pořádání akcí "Otevřený turnaj v petangue, Bartolomějská pouť v Třemošnici, Lampionový průvod" a podporu činnosti spolku pro rozvoj osady Třemošnice. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 20.12.2019 na základě žádosti ze dne 7.12.2019.

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.12.2019 - uzavřená s p. M.K. v rozsahu 240 hodin (úklid v budově OÚ)
- ze dne 30.1.2020 - uzavřená s p. M.Š. v rozsahu 300 hodin (dohled nad realizací stavby "skupinový vodovod Chopos")
- ze dne 26.3.2020 - uzavřená s p. M.B. v rozsahu 300 hodin (údržba veřejné zeleně)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Prodloužení splaškové kanalizace v Ostředku", zejména: Výzva k podání nabídky ze dne 20.8.2020 (zveřejněním na webových stránkách obce), zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 24.8.2020 (výběr

zhotovitele, uzavření smlouvy), oznámení o výsledku výběrového řízení - datová zpráva ze dne 27.8.2020, kritérium - nejnižší nabídková cena. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (SOD ze dne 22.9.2020).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 30.12.2019 (rozpočet), 27.1., 2.3., 21.4., 19.5., 4.6., 29.6. (účetní závěrka, závěrečný účet r. 2019), 24.8., 30.9., 26.10., 25.11., 28.12.2020 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Ostředek, dle prohlášení místostarostky obce, neuzavřela smlouvu nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospondařila 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 Ostředek:

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 Ostředeck 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	8,33 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,82 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 6 457 870,77 Kč.

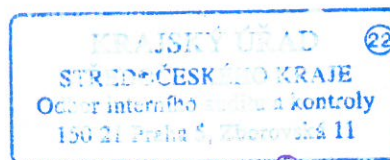
Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Ostředeck 12. 5. 2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

.....
kontrolorka

Bc. Petr Venclovský

.....
kontrolor

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 Ostředek o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Blanka Svobodová, místostarostka obce. Dále místostarostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ostředek ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Blanka Svobodová
místostarostka obce Ostředek



.....
dne 12. 5. 2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	obec Ostředek	Blanka Svobodová

Upozornění:

- **Doba mezi uzavřením záměru o prodeji a rozhodnutím zastupitelstva** - Upozorňujeme, že dle výkladu zveřejněného v Metodickém doporučení k činnosti územních samosprávných celků 7.2 - Povinnosti obcí při nakládání s obecním majetkem, vydaného odborem veřejné správy, dozoru a kontroly Ministerstva vnitra ČR (www.mvcr.cz/odk) v roce 2016 "obecně lze považovat za bez dalšího přijatelnou dobu mezi sejmutím záměru (o dispozici v pravomoci zastupitelstva obce) z úřední desky a rozhodnutím o právním jednání šest měsíců. Nad tuto hranici bude obec muset prokazovat, že její úmysl k uskutečnění majetkové dispozice trval (např. ponecháním záměru alespoň na elektronické úřední desce). Popsaná východiska ostatně zastává ve své rozhodovací činnosti i Nejvyšší soud (rozsudek ze dne 13. 12. 2012, sp. zn. 26 Cdo 4198/2011)"