

Došlo dne: 02. 06. 2022

Zpracovatel

Svoboda

Dovd

Č.j.: 532 / 2022 / SB

Ukl. znak

Příloha:

Čj.: 002065/2022/KUSK
SpZn: SZ_076935/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**OSTŘEDEK**

IČ: 00232424

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Ostředek za rok 2021 bylo zahájeno dne 26.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 07.10.2021
- 02.06.2022

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:**01.01.2021 - 31.12.2021****Přezkoumání proběhlo v sídle obce:****Ostředek**
Ostředek 60
257 24 Chocerady**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský (dne 2.6.2022)
Bc. Jana Jechová
Bc. Jaroslav Petrák (dne 7.10.2022)**Zástupci obce:****Blanka Svobodová - místostarostka**
Michaela Nedvěďová - 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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 02.06.2022 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 roky 2021 - 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 30.12.2019, zveřejněn dne 6.1.2020, návrh zveřejněn ve dnech 22.11.2019 - 31.12.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 1.12.2020 do 31.12.2020

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 28.12.2020 jako "schodkový", schodek kryt vlastními zdroji a přijatou půjčkou, závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 31.12.2020

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
 - č. 1 dne 9.2.2021, zveřejněno dne 12.2.2021
 - č. 2 dne 28.4.2021, zveřejněno dne 28.4.2021
 - č. 3 dne 8.6.2021, zveřejněno dne 17.6.2021
 - č. 4 dne 24.8.2021, zveřejněno dne 24.8.2021
 - č. 5 dne 19.10.2021, zveřejněno dne 26.10.2021
 - č. 6 dne 23.11.2021, zveřejněno dne 1.12.2021
 - č. 7 dne 27.12.2021, zveřejněno dne 5.1.2022

Závěrečný účet

- projednán včetně zprávy o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 8.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 10.6.2021
- návrh zveřejněn ve dnech 21.5.2021 – 8.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2021, odesláno dne 6.10.2021
- k 31.12.2021, odesláno dne 24.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2021, odesláno dne 6.10.2021
- k 31.12.2021, odesláno dne 26.1.2022

Rozvaha

- k 30.9.2021, odesláno dne 6.10.2021
- k 31.12.2021, odesláno dne 26.1.2022

Příloha rozvahy

- k 30.9.2021, odesláno dne 6.10.2021
- k 31.12.2021, odesláno dne 26.1.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- analytická za období 9/2021
- analytická za období 12/2021

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky č. 20210001 až č. 20210291

Kniha odeslaných faktur

- vedena elektronicky č. 210001 až č. 210063

Faktura

- došlé - č. 20210118 až č. 20210150, č. 20210255 až č. 20210285
- vydané č. 210013, č. 210019, č. 210023, č. 210029, č. 210034, č. 210044, č. 210049, č. 210053, č. 210055, č. 210056, č. 210059, č. 210060

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-2711121/0710, Česká národní banka, č. 15 ze dne 14.6.2021 až č. 22 ze dne 5.8.2021, č. 38 ze dne 3.12.2021 až č. 41 ze dne 31.12.2021
- k účtu č. 320104319/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 016 za období 1.6.2021 - 10.6.2021 až č. 021 za období 21.7.2021 - 31.7.2021, č. 034 za období 1.12.2021 - 10.12.2021 až č. 036 za období 21.12.2021 - 31.12.2021
- k účtu č. 495436139/0800 Česká spořitelna, a.s., č. 012 za období 1.12.2021 - 31.12.2021

Účetní doklad

- k pokladně - č. 500274 až č. 500290, č. 500410 až č. 500445
- k účtu č. 94-2711121/0710 - č. 120016 až č. 120022, č. 120038 až č. 120041
- k účtu č. 320104319/0800 - č. 110016 až č. 110021, č. 110034 až č. 110036
- k účtu č. 495436139/0800 - č. 170012
- vnitřní doklad č. 610035, 610032

Pokladní kniha (deník)

- za období červenec a prosinec 2021
- skonto pokladní hotovosti provedeno dne 7.10.2021 ve 13 hodin 18 minut se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 17.742,00 shodně na zůstatek uvedený v pokladní knize k dokladu č. 339 ze dne 6.10.2021

Pokladní doklad

- č. 274 ze dne 1.7.2021 až č. 290 ze dne 30.7.2021, č. 410 ze dne 1.12.2021 až č. 445 ze dne 29.12.2021

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 majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2021"

Mzdová agenda

- výplatní lístky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky za období 7 - 8/2021 (neuvolněný starosta, neuvolněný místostarosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 11.6.2021 (schválena zastupitelstvem obce dne 8.6.2021)

Smlouvy o dílo

- č. 2021/S045 ze dne 29.11.2021, uzavřená se zhotovitelem STURMBAU s.r.o. Cheb, IČ 05689376 na zhotovení díla "Úprava zpevněné plochy u restaurace v Ostředku" v ceně díla Kč 596.985 bez DPH tj. Kč 722.351,85 včetně DPH - smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 6.12.2021

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

- Kupní smlouva ze dne 3.5.2021 uzavřená s kupujícím - obchodní korporace Prologis Czech Republic LXIX s.r.o., Jažlovice, předmět - pozemky p.č. 187/14, 187/17, 187/19, 187/20, 187/21, 187/25 vše v k.ú. Ostředek. Prodej pozemků schválen zastupitelstvem obce dne 28.4.2021.
- Kupní smlouva ze dne 15.9.2021 uzavřená s kupujícím - fyzickou osobou, předmět - pozemky p.č. 886 díl "b" a p.č. 885 díl "a" vše v k.ú. Ostředek. Prodej nemovitostí schválen zastupitelstvem obce dne 29.3.2021.

- Směnná smlouva č. 2020/S045 ze dne 1.3.2021 uzavřená s fyzickou osobou, kterou obec směňuje pozemky p.č. 874/3 a 865/5 v k.ú. Ostředek za pozemek p.č. 633/38 v k.ú. Ostředek. Směna pozemků schválena zastupitelstvem obce dne 4.6.2020.
- Směnná smlouva ze dne 4.11.2021, směna pozemku p.č. 739/27 v k.ú. Ostředek za pozemek p.č. 975 v k.ú. Ostředek - schváleno zastupitelstvem obce dne 24.8.2021

Darovací smlouvy

- ze dne 8.4.2021 uzavřená s dárcem - Akros CZ, s.r.o., předmět - finanční dar ve výši Kč 200.000,00 na projekt "Novostavba výrobní haly Akros, Ostředek" na pozemku p.č. 187/9 v k.ú. Ostředek a věcný dar - 5 ks kovových zábran. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.3.2021.

Smlouvy nájemní

- ze dne 16.9.2021 uzavřená s nájemcem - fyzickou osobou, předmět - část pozemku p.č. 1222/1 v k.ú. Třemošnice za účelem "uložení dřeva" a to na dobu neurčitou. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 8.6.2021.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- prodat pozemky p.č. 187/14, 187/17, 187/19, 187/20, 187/21, 187/25 vše v k.ú. Ostředek, zveřejněn ve dnech 9.2.2018 - 5.3.2018
- prodat část pozemků p.č. 886 a 885 v k.ú. Ostředek a směnit část pozemku p.č. 886 za část pozemku p.č. 1082/ v k.ú. Ostředek, zveřejněn ve dnech 19.9.2019 - 17.10.2019
- směnit části pozemků p.č. 856/2 a 874/1 (z nich odděleny p.č. 874/3 a 865/5) v k.ú. Ostředek za pozemek p.č. 633/38 v k.ú. Ostředek, zveřejněn ve dnech 9.6.2020 - 30.6.2020
- pronajmout část pozemku p.č. 1222/1 v k.ú. Ostředek, zveřejněn ve dnech 25.6.2021 - 16.7.2021
- směnit pozemek p.č. 975 v k.ú. Třemošnice za pozemek p.č. 739/27 v k.ú. Třemošnice, zveřejněno ve dnech 23.6.2021 - 23.7.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6025179/01 ze dne 30.3.2021 uzavřená s oprávněným - ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly k pozemku p.č. 464/9 v k.ú. Ostředek, zřízeno úplatně Kč 2.000,00 vč. DPH. Zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 29.3.2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2021 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Vybavení jednotek SDH obcí věcnými prostředky požární ochrany - ochrany obyvatelstva Oblast podpory Vybavení jednotek SDH obcí osobními ochrannými prostředky ze dne 27.9.2021, evidenční číslo smlouvy Poskytovatele: S-5879/OBŘ/2021, investiční dotace ve výši Kč 94.900,00 na pořízení nafukovacího stanu pro JSDH Ostředek, včetně hadice pro nafukování z tlakové láhve, naftového topidla a LED osvětlení - přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 24.8.2021

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce č. 2021/S004 ze dne 14.1.2021 uzavřená s příjemcem RUAH o.p.s., Benešov v částce Kč 2.000,00 na "pokrytí provozních nákladů při zajišťování paliativní péče". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 28.12.2020 na základě žádosti ze dne 26.11.2020.
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce č. 2021/S002 ze dne 10.1.2021 uzavřená s příjemcem SDH Třemošnice, v částce Kč 40.000,00 na "pořádání 14. ročníku soutěže Třemošnická 8, doplnění vybavení, startovné, PHM do požárních stříkaček, pořádání

hasičského dne". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 25.11.2020 na základě žádosti ze dne 14.11.2020.

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce č. 2021/S006 ze dne 9.2.2021 uzavřená s příjemcem - Střemcha 2018, z.s., Třemošnice v částce Kč 40.000,00 na "otevřený turnaj v petangue, Bartolomějská pouť, lampionový průvod, projekt Třemošnická pěšina, podpora činnosti spolku pro rozvoj osady Třemošnice". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 28.12.2020 na základě žádosti ze dne 7.12.2020.

Dohody o provedení práce

- ze dne 28.12.2020, pečovatelka pečující o děti v dětské skupině DS Ostřed'áček
- ze dne 28.12.2020, údržba veřejné zeleně v obci Ostředek
- ze dne 30.4.2021, údržba veřejné zeleně v obci Třemošnice

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 28.12.2020, 9.2., 22.2., 29.3., 28.4., 8.6., 24.8., 19.10., 23.11. a 27.12.2021 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Ostředek, dle prohlášení místostarostky obce, neuzavřela smlouvu darovací, 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 nehospoďařila 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 Ostředek za rok 2021 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	4,68 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,49 %
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 16 182 000,00 Kč.

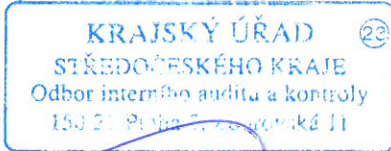
Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31.12.2021 činil Kč 16.182.000,00, což je 126,50 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Ostředek 02.06.2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová


.....
kontrolorka

Bc. Jaroslav Petrák

.....
kontrolor (nepřítomen dne 2.6.2022)

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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce 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 Ostředeck ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Blanka Svobodová
místostarostka obce Ostředeck



OBEC OSTŘEDEK
Ostředeck 60
257 24 Chocerady
IČO: 00232424 ¹

.....
dne 02.06.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Petr Venclovský
2	1 x	Obec Ostředeck	Blanka Svobodová