

Čj.: 000920/2022/KUSK
SpZn: SZ_070625/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

OTMÍČE

IČ: 00509795

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Otmíče za rok 2021 bylo zahájeno dne 08.01.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 19.05.2022

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:

Otmíče
Otmíče 16
267 51 Zdice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Polánková
Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Zástupci obce:

Diana Hrdličková - starostka
Kateřina Lukešová - 1. místostarostka,
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 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 právníky 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 19.05.2022 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 období 2021 - 2023, schváleno zastupitelstvem obce dne 19.11.2019, zveřejněn dne 6.12.2019
- návrh zveřejněn od 1.11. do 20.11.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2021, zveřejněn od 20.11. do 9.12.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 8.12.2020 jako schodkový, schodek kryt z rezerv z minulých let, závazné ukazatele v paragrafovém členění, zveřejněn dne 4.1.2021

Rozpočtová opatření

- č. 3, schváleno starostkou obce dne 31.3.2021 (zveřejněno dne 15.4.2021)
- č. 6, schváleno starostkou obce dne 31.7.2021 (zveřejněno dne 17.8.2021)
- č. 9, schváleno starostkou obce dne 30.9.2021 (zveřejněno dne 12.10.2021)
- č. 13, schváleno zastupitelstvem obce dne 30.12.2021 (zveřejněno dne 27.1.2022)

Závěrečný účet

- za rok 2020, návrh zveřejněn od 28.5. do 30.6.2021, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 22.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 7.7.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2021 (odesláno dne 27.1.2022)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.1., 30.6., 30.9., 31.12.2021 (odesláno dne 13.2.2022)

Rozvaha

- ke dni 31.1., 30.6., 30.9., 31.12.2021 (odesláno dne 13.2.2022)

Příloha rozvahy

- ke dni 31.1., 30.6., 30.9., 31.12.2021 (odesláno dne 13.2.2022)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- ke dni 31.12.2021

Kniha došlých faktur

- vedena ručně ke dni 30.12.2021 do fa č. 153 – dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně ke dni 7.12.2021 do fa č. 1121 – dle potřeby

Faktura

- vydané č. 012021 - č. 112021 za období od 29.1. do 7.12.2021
- přijaté č. 48 - č. 74 za období od 3.5. do 30.6.2021, č. 123 - č. 153 za období od 1.11. do 30.12.2021

Bankovní výpis

- č. 58 - č. 93 za období od 3.5. do 30.6.2021, č. 152 - č. 178 za období od 1.11. do 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 23421131/0100 vedenému u KB, a.s. (základní běžný účet)
- č. 013 ze dne 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 363881329/0800 vedenému u ČS, a.s.
- č. 1 - č. 32 za období od 15.1. do 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 94-6912131/0710 vedenému u ČNB
- č. 12 ze dne 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 35-1870581587/0100 vedenému u KB, a.s. - úvěr – komunikace

Účetní doklad

- č. 10164 - č. 10270, č. 10410 - č. 10486, k bankovnímu účtu č. 23421131/0100 vedenému u KB, a.s. - základní běžný účet
- č. 11026, k bankovnímu účtu č. 363881329/0800 vedenému u ČS, a.s.
- č. 12001 - č. 12036, k bankovnímu účtu č. 94-6912131/0710 vedenému u ČNB
- č. 10213 ze dne 31.5.2021, předpis za odpady
- č. 10214 ze dne 31.5.2021, předpis za psy
- č. 10258 ze dne 22.6.2021, převod HV za rok 2020
- č. 10216 ze dne 31.5.2021, převod z účtu 042 na účet 031 (nákup p.č. 204/9 z roku 2020)
- č. 10498 ze dne 31.12.2021, převod z účtu 041 na účet 019 (územní plán)
- č. 10486 ze dne 31.12.2021, předpis mezd za 12/2021

Pokladní kniha (deník)

- květen - červen, listopad - prosinec 2021

Pokladní doklad

- č. 20015 - č. 20047 za období od 11.5. do 23.6.2021, č. 20084 - č. 20109 za období od 2.11. do 28.12.2021

Evidence poplatků

- k 31.12.2021, vedena v EXCELU - za psy, odpad

Evidence majetku

- k 31.12.2021, vedena v programu FENIX

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2021 - Plán inventur ze dne 14.12.2021, doklad o proškolení ze dne 14.12.2021, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 11.2.2022, inventurní soupisy k 31.12.2021, výpisy z katastru nemovitostí - LV 10001 - k.ú.716561 Otmíče, LV 12 - k.ú.716561 Otmíče, LV 880 k.ú. 686468 Lochovice k 31.12.2021

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-12/2021, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2021 , neuvolněná starostka, neuvolnění místostarostové, neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 22.6.2021.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 09/2021 ze dne 16.9.2021, zhotovitel Stavitelství Vlček s.r.o., Hořovice, IČ: 291 57 871, předmět díla: Rekonstrukce budovy OÚ v obci Otmíče, cena díla ve výši 1 217 291,00 Kč bez DPH (1 472 922,00 Kč včetně DPH), schváleno zastupitelstvem obce dne 14.9.2021 na profilu zadavatele uveřejněna dne 17.9.2021.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. IP-12-6008545/1 Otmíče, kNN pro parc. č. 41 uzavřená dne 24.2.2021 - povinná obec Otmíče, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV, zřízeno úplatně - 8 800,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 23.2.2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 10.11.2020 id. č. 117D8210E7290, kdy Ministerstvo pro místní rozvoj poskytlo dotaci ve výši 1 115 417,00 Kč, název akce: Rekonstrukce budovy OÚ v obci Otmíče (celkové náklady 1 472 922,11 Kč) - neinvestiční dotace (ÚZ 17058).

Dohody o provedení práce

- ze dne 4.1.2021, údržba veřejné zeleně a ostatní udržovací práce v obci Otmíče (do 300 hod.)
- ze dne 4.1.2021, vedení účetnictví obce, správce rozpočtu, mzdové agendy, evidence obyvatel - ohlašovna a jiné administrativní práce (do 300 hod.)
- ze dne 21.9.2021, vklad a roznos volebních lístků (6,54 Kč/volič)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejné zakázka malého rozsahu - název zakázky "Rekonstrukce budovy OÚ v obci Otmíče", výzva zaslána 3 firmám, nabídky 3 zájemců, zastupitelstvem obce vybrána firma Stavitelství Vlček s.r.o., Hořovice, IČ: 291 57 871 s nejnižší cenovou nabídkou 1 217 291,00 Kč bez DPH (1 472 922,00 Kč včetně DPH), nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené Smlouvě o dílo ze dne 16.9.2.2021, výběr firmy schválen zastupitelstvem obce dne 14.9.2021 (fa č. 130 ze dne 5.11.2021 - 888 738,95 Kč, úhrada dne 6.12.2021, výpis č. 29, fa č. 134 ze dne 12.11.2021 - 584 183,16 Kč, úhrada dne 17.12.2021, výpis č. 31 - celkem 1 472 922,00 Kč - ČNB)

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 4/2018 k finanční kontrole, účinnost od 11.12.2018.
- Směrnice č. 8/2018 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 11.12.2018.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 1/21 ze dne 23.2.2021, č. 2/21 ze dne 18.5.2021, č. 3/21 ze dne 22.6.2021, č. 4/21 ze dne 17.8.2021, č. 5/21 ze dne 14.9.2021, č. 6/2021 ze dne 18.11.2021 - zrušeno, č. 7/2021 ze dne 14.12.2021, č. 8/21 ze dne 30.12.2021 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

V kontrolovaném období obec Otmíče, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, 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, nehosponařila 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 poskytnutí dotace, 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 Otmíče:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Otmíče 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	0,30 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,67 %
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 1 561 157,42 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.

Otmíče 19.05.2022

Podpisy kontrolorů:

Markéta Polánková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....
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.

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 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Diana Hrdličková, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Otmíče ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Diana Hrdličková
starostka obce Otmíče

.....
dne 19.05.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Polánková
2	1 x	Obec Otmíče	Diana Hrdličková

Upozornění:

- **Zveřejnění ceny díla** - Upozorňujeme na povinnost obce jakožto veřejného zadavatele, upravenou v § 219 odst. 3) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek - uveřejnit nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění. U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.