

Čj.: 000508/2021/KUSK
SpZn: SZ_089855/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

OVČÁRY

IČ: 00237159

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Ovčáry za rok 2020 bylo zahájeno dne 22.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.03.2021
- 07.12.2020

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:

Ovčáry
Ovčáry 41
277 14 Dřísy

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Zuzana Svobodová
Ing. Daniela Jeřábková
Alena Zemanová

Zástupci obce:

Josef Hromada - starosta
Eva Klášterková - 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 16.03.2021 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 2020 - 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2019, zveřejněný dne 20. 1. 2020, návrh zveřejněný dne 14. 11. - 12. 12. 2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 14. 11. - 12. 12. 2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2019 jako přebytkový - závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněný dne 20. 1. 2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 2. 2020, zveřejněno dne 21. 2. 2020
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 6. 2020, zveřejněno dne 15. 6. 2020
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 7. 9. 2020, zveřejněno dne 18. 9. 2020
- č. 5 k 30. 9. 2020 provedeno starostou obce, zveřejněno dne 26. 10. 2020
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 11. 2020, zveřejněno dne 18. 11. 2020
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2020, zveřejněno dne 13. 1. 2021

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednán a schválen dne 8. 6. 2020 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 15. 6. 2020, návrh zveřejněn od 20. 5. - 9. 6. 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 9. 2020 ze dne 14. 10. 2020, k 30. 11. 2020 ze dne 7. 12. 2020, k 31. 12. 2020 ze dne 26. 1. 2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2020 (okamžik sestavení dne 22. 10. 2020), k 31. 12. 2020 sestaven dne 15. 2. 2021

Rozvaha

- k 30. 9. 2020 (okamžik sestavení dne 22. 10. 2020), k 31. 12. 2020 sestavena dne 15. 2. 2021

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2020 (okamžik sestavení dne 22. 10. 2020), k 31. 12. 2020 sestavena dne 15. 2. 2021

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2020

Hlavní kniha

- za měsíc listopad 2020 a prosinec 2020

Kniha došlých faktur

- za rok 2020 (dle potřeby)

Bankovní výpis

- č. 2020/8, 2020/9, 2020/12 k bankovnímu účtu č. 242846949/0300 vedenému u Poštovní spořitelny (era),
- č. 25 - 27 k bankovnímu účtu č. 94-5513171/0710 vedenému u ČNB

Účetní doklad

- č. 20-001-00123 - 20-001-00125, 20-001-00127 - 20-001-00137, 20-001-00140 - 20-001-00145, 20-001-00147 - 20-001-00151, 20-001-00192 - 20-001-00199, 20-001 00202 - 20-001-00211 k bankovnímu účtu č. 242846949/0300 vedenému u Poštovní spořitelny (era)

- vnitřní doklad č. 20-005-00001 ze dne 8. 6. 2020 (přeúčtování výsledku hospodaření za rok 2019)
- č. 20-804-00025 - 20-804-00027 k bankovnímu účtu č. 94-5513171/0710 vedenému u ČNB

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září a prosinec 2020
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 7. 12. 2020 činil Kč 4 069,00 (k pokladnímu dokladu č. 20-701-00269), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 20-701-00213 - 20-701-00224, č. 20-701-00267 - 20-701-00288

Evidence poplatků

- vedena v exellových tabulkách - místní poplatky za psy, domovní odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

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

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2020

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listiny za měsíc září 2020 - uvolněný starosta a neuvolněná místostarostka

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 (schválena zastupitelstvem obce dne 8. 6. 2020)

Smlouvy o dílo

- Smlouvě o dílo ze dne 10. 6. 2020 uzavřena se zhotovitelem J. K. Ovčáry na akci "Stavební úpravy víceúčelové haly - rekonstrukce střešní krytiny" v celkové výši Kč 497 009,71 bez DPH

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

- Kupní smlouva ze dne 26. 6. 2020 o koupi zahradního traktoru Stiga Estate 6102 HW, prodávající fyzická osoba

Darovací smlouvy

- Smlouva darovací ze dne 8. 7. 2020 uzavřena s obdarovaným FC Sokol Ovčáry, z. s. o poskytnutí věcného daru - travního traktoru v účetní hodnotě Kč 30 784,00
- Darovací smlouva ze dne 19. 10. 2020 uzavřena s obdarovaným FC Sokol Ovčáry, z. s. o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 10 000,00 na nákup vybavení pro hráče a nákup osvětlovacích těles
- Darovací smlouva ze dne 22. 12. 2020 o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 15 000,00 na provozování obchodu se smíšeným zbožím
- Darovací smlouva ze dne 17. 12. 2020 uzavřena s obdarovaným Základní škola a Mateřská škola, Nedomice o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 6 000,00 na nákup vánočních dárků pro děti ze školky, školy a družiny

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva č. 21N20/10 ze dne 16. 6. 2020 uzavřena s pronajímatelem Česká republika - Státní pozemkový úřad Praha 3 o pronájmu pozemku p. č. 531/35 o výměře 93 m² v k. ú. Ovčáry u Dřís za účelem realizace stavby "Ovčáry - chodník podél III./24442

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 12. 11. 2020 vydané poskytovatelem Ministerstvo pro místní rozvoj Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši Kč 141 104,00 na akci "Workout a fitness v Ovčárech" (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Ovčáry č. 1/2020 ze dne 13. 7. 2020 uzavřena s příjemcem FC Sokol Ovčáry z. s. o poskytnutí dotace ve výši Kč 40 000,00 na činnost

Dohody o provedení práce

- ze dne 2. 1. 2020 uzavřena s p. F. D. za údržbu veřejné zeleně a veřejného prostranství
- ze dne 3. 2. 2020 uzavřena s p. F. H. za zámečnické práce a drobné opravy

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Stavební úpravy víceúčelové haly - rekonstrukce střešní krytiny", zejména: výzva zveřejněna na profilu zadavatele, Ustanovení komise, Zpráva z výběrového řízení, nabídky 6 uchazečů, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky, jako nejvhodnější byla vybrána nabídka firmy J. K. Ovčáry ve výši Kč 497 009,71 bez DPH, která je shodná s cenou sjednanou ve Smlouvě o dílo ze dne 10. 6. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 9. 12. 2019, 10. 2. 2020, 8. 6. 2020, 7. 9. 2020, 9. 11. 2020, 14. 12. 2020 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Ovčáry, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu, směnnou, 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, 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 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 Ovčáry:

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 Ovčáry 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,54 %
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 0,00 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.

Ovčáry 16. 03. 2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Zuzana Svobodová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Daniela Jeřábková

.....
kontrolorka

Alena Zemanová

.....
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 Ovčáry o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Josef Hromada, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ovčáry ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Josef Hromada
starosta obce Ovčáry

.....
dne 16. 03. 2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Zuzana Svobodová
2	1 x	Obec Ovčáry	Josef Hromada

Upozornění:

- **Veřejné zakázky malého rozsahu - neexistence směrnice k jejich zadávání** - Vzhledem k tomu, že obec nemá vnitřním předpisem, ani jinak specifikován postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu včetně stanovení odpovědnosti jednotlivých orgánů obce, nelze hodnověrně doložit plnění zákonné povinnosti obce - dodržování zásady transparentnosti, rovného zacházení, zákazu diskriminace a přiměřenosti ve všech obdobných případech.