

Čj.: 002400/2021/KUSK
SpZn: SZ_069500/2020/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VRÁTKOV

IČ: 00639753

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Vrátkov za rok 2020 bylo zahájeno dne 12. 1. 2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 8. 4. 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:

Vrátkov
Vrátkov 17
282 01 Český Brod

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Jechová
Bc. Jaroslav Petrák

Zástupci obce:

Monika Benešová - 1. místostarostka

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 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 8. 4. 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 roky 2020 - 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 30.12.2019, zveřejněn 13.1.2020,
- návrh zveřejněn od 11.12.2019 do 30.12.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 11.12.2019 do 30.12.2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 30.12.2019 jako "schodkový", schodek bude kryt přebytky hospodaření minulých let, závazné ukazatele na straně příjmů - třídy, na straně výdajů oddíly rozpočtové skladby, zveřejněn 13.1.2020

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 9.3.2020, zveřejněno dne 15.3.2020
- č. 2 dne 29.6.2020, zveřejněno dne 3.7.2020
- č. 3 dne 19.10.2020, zveřejněno dne 2.11.2020
- č. 4 dne 28.12.2020, zveřejněno dne 18.1.2021

Závěrečný účet

- za rok 2019 projednán společně se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 29.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 20.7.2020
- návrh zveřejněn od 26.5.2020 do 29.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2020 (odeslán dne 1.2.2021)

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2020 (odeslán dne 14.2.2021)

Rozvaha

- k 31.12.2020 (odeslána dne 14.2.2021)

Příloha rozvahy

- k 31.12.2020 (odeslána dne 14.2.2021)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- analytická za období 12/2020

Kniha došlých faktur

- vedena v programu Triada, poř. č. 20001 - 20147

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu Triada, poř. č. 1001 až č. 1006

Faktura

- došlé - č. 20127 až č. 20138, 20147

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-5017151/0710, Česká národní banka, č. 24 ze dne 9.10.2020 až č. 29 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 203268066/0600, Moneta Money Bank, a.s. (spořicí), č. 2020/11 ze dne 30.11.2020 až č. 2020/12 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 203267565/0600, Moneta Money Bank, a.s. (BÚ), č. 2012/11 ze dne 30.11.2020 až č. 2020/12 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 23426151/0100, Komerční banka, a.s., č. 122 ze dne 4.12.2020 až č. 133 ze dne 31.12.2020

Účetní doklad

- k pokladně - č. 410222 až č. 410239
- k účtu č. 94-5017151/0710 - č. 140024 až č. 140029
- k účtu č. 203268066/0600 - č. 130011 až č. 130012
- k účtu č. 203267565/0600 - č. 120011 až č. 120012
- k účtu č. 23426151/0100 - č. 110122 až č. 110133
- předpisy faktur došlých - č. 20127 až č. 20138, 20147

Pokladní kniha (deník)

- za období 11 - 12/2020

Pokladní doklad

- od č. V00000222 ze dne 9.11.2020 až č. V00000239 ze dne 29.12.2020

Evidence poplatků

- vedena v programu Triada (poplatky 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, včetně podpisových vzorů, inventurní soupisy k 31.12.2020, Inventarizační zpráva ze dne 19.1.2021 včetně přílohy - soupis inventarizačních položek

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a pokladní doklad č. V00000225 ze dne 9.11.2020

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy za období 1 - 12/2020 (neuvolněný starosta, neuvolněná 1. místostarostka, neuvolněný 2. místostarosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 13.7.2020 (schválena dne 29.6.2020)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o servisu ze dne 30.3.2020 uzavřená s poskytovatelem - Energie AG Kolín a.s., Kolín, předmět smlouvy "Servisní služby spojené s provozováním Vodohospodářského majetku" v ceně v měsíční výši 1/24 stanovené ceny v Cenové kalkulaci bez DPH (tj. z celkové ceny Kč 314.000,- bez DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 9.3.2020.

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

- Kupní smlouva ze dne 4.5.2020 uzavřená s prodávajícím - fyzickou osobou, předmět smlouvy - pořízení pozemku p.č. 714/2 a č. 714/13 v k.ú. Vrátkov. Pořízení nemovitosti schváleno zastupitelstvem obce dne 3.6.2019.

Darovací smlouvy

- ze dne 2.5.2020, příjemce Senioři v nouzi, z.s., v částce Kč 2.895,- na "kastraci psa"

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu pozemku č. 7DHM200123 ze dne 4.8.2020 uzavřená s pronajímatelem - Povodí Labe, státní podnik, předmět smlouvy - část pozemku p.č. 594/10, zřízeno úplatně Kč 750,- bez DPH. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 27.7.2020.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-6007736/VB/001 ze dne 5.11.2020 uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly k pozemku p.č. 806/3 v k.ú. Vrátkov, zřízeno úplatně Kč 5.500,- bez DPH. Zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 19.10.2020.

- Smlouva o zřízení věcného břemene k nemovitosti (chůze a jízdy) a zřízení věcného břemene uložení sítí (kanalizace) uzavřená s oprávněným - fyzickou osobou, k pozemku p.č. 714/2 a p.č. 714/11 v k.ú. Vrátkov, p.č. 455/3 v k.ú. Český Brod, zřízeno bezúplatně. Zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 27.7.2020.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.9.2020 - pí D.S. v rozsahu 10 hodin (úklid volební místnosti)
- ze dne 10.1.2020 - p. P.K. v rozsahu 100 hodin (internetové stránky obce)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "zařízení servisu k provozování kanalizace a ČOV Vrátkov", zejména: Uzavřená výzva více zájemcům ze dne 9.12.2019 (Datovou zprávou dne 16.12.2019, oslovení 4 firmy), Zápis z otvírání obálek ze dne 6.1.2020 (prodloužení termínu), zápis o otevírání obálek ze dne 12.1.2020 a výběr dodavatele, zápis zastupitelstva obce ze dne 9.3.2020 (uzavření smlouvy). Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (SOD ze dne 30.3.2020) - hodnotící kritérium - ekonomická výhodnost nabídky

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 30.12.2019 (schválení výhledu a rozpočtu), 9.3., 29.6. (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky obce za rok 2019), 27.7., 19.10. a 28.12.2020 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Vrátkov, dle prohlášení 1. místostarostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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, 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 a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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 Vrátkov:

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 Vrátkov 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	0,41 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,84 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 10 246,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 18 555 860,00 Kč.

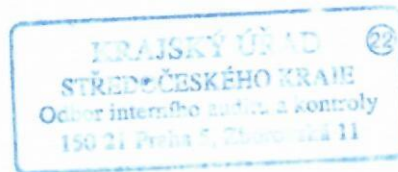
Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

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

Vrátkov 8. 4. 2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Jechová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jaroslav Petrák

.....
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

- 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 Vrátkov o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Monika Benešová, 1. místostarostka obce. Dále 1. místostarostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vrátkov ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Monika Benešová
1. místostarostka obce Vrátkov



.....
dne 8. 4. 2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Jechová
2	1 x	obec Vrátkov	Monika Benešová