

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 009588/2023/KUSK
SpZn: SZ_036893/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŘEPOV **IČ: 00238562** **za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření obce Řepov za rok 2022 bylo zahájeno dne 29.08.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.03.2023
- 19.10.2022

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:

01.01.2022 - 31.12.2022

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Řepov
Řepov 36
293 01 Mladá Boleslav 1

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková

Zástupci obce:

Milan Zachař - starosta
Jana Veselá, Dis. - hlavní účetní
Ing. Petra Rambousková - 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 29.03.2023 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 2022 - 2026 schválen zastupitelstvem obce dne 6.9.2021, zveřejněn dne 7.9.2021, návrh zveřejněn 15.8.2021 – 6.9.2021 (poté dostupný v archivu úřední desky)

Návrh rozpočtu

- na rok 2022
- zveřejněn od 18.11.2021 do 7.12.2021 (poté dostupný v archivu úřední desky)

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 6.12.2021 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v odvětvovém třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy) zveřejněn dne 7.12.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostou obce dne 31.3.2022, zveřejněno dne 31.3.2022
- č. 2 schváleno starostou obce dne 30.4.2022, zveřejněno dne 30.4.2022
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 23.5.2022, zveřejněno dne 15.6.2022
- č. 4 schváleno starostou obce dne 31.7.2022, zveřejněno dne 15.8.2022
- č. 5 schváleno starostou obce dne 30.9.2022, zveřejněno dne 30.9.2022
- č. 6 schváleno starostou obce dne 30.11.2022, zveřejněno dne 1.12.2022
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 5.12.2022, zveřejněno dne 20.12.2022

Závěrečný účet

- za rok 2021 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 23.5.2022 "bez výhrad" včetně zprávy z přezkoumání, zveřejněn od 30.5.2022, návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 6.5.2022 až 30.5.2022 (poté dostupný v archivu úřední desky)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2022 odeslán do CSUIS dne 17.10.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 30.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2022 odeslán do CSUIS dne 18.10.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 19.2.2023

Rozvaha

- k 30.9.2022 odeslána do CSUIS dne 18.10.2022, k 31.12.2022 odeslána do CSUIS dne 19.2.2023

Příloha rozvahy

- k 30.9.2022 odeslána do CSUIS dne 18.10.2022, k 31.12.2022 odeslána do CSUIS dne 19.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2022

Hlavní kniha

- analytická k 30.9.2022, k 31.12.2022

Kniha došlých faktur

- k 30.9.2022 (celkem 159 faktur)
- k 31.12.2022 (celkem 211 faktur)
- k 31.12.2022 (celkem 12 faktur – zálohy)

Kniha odeslaných faktur

- k 30.9.2022 (celkem 14 faktur)
- k 31.12.2022 (celkem 20 faktur)

Faktura

- dodavatelské faktury č: 82 - 101, 194, 197 - 199, 202, 208, 209, 210,

Bankovní výpis

- od č. 82 do č.101, od č.169 do č. 183 k účtu č. 8228181/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.,
- od č. 5 do č. 21, od č. 27 do č. 28 k účtu 94-3419181/0710 vedenému u České národní banky

Účetní doklad

- od č. 22-801-00082 do č.22-801-00101, od č. 22-801-00169 do č. 22-801-00183 k účtu č. 8228181/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.,
- od č. 22-802-00005 do č.22-802-00021, od č. 22-802-00027 do č. 22-802-00028 k účtu 94-3419181/0710 vedenému u České národní banky
- č.: 22-003-00001, 22-801-00047, 22-003-00002, 22-801-00059
- č. 22-007-00004

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červenec - září, prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni 19.10.2022 ve výši Kč 92.039,00 souhlasilo se zůstatkem uvedeným v pokladní knize (poslední doklad č. 22-701-00102 ze dne 17.10.2022)

Pokladní doklad

- od č. 22-701-00077 do č. 22-701-00093, od č. 22-701-00112 do č. 22-701-00121

Evidence poplatků

- vedena tabulkách Excel - poplatek ze psa, poplatek za komunální odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení odměn neuvolněným zastupitelům obce dne 24.10.2022 ode dne zvolení do funkce
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů obce za rok 2022.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2021 schválené zastupitelstvem obce dne 23.5.2022.
- Výše převedených finančních prostředků k 30.6.2022, k 31.12.2022
- Daňové přiznání ze dne 26.3.2022 - účetní doklad č. 22-007-00003 ze dne 26.3.2022.

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

- Smlouva o smlouvě budoucí kupní uzavřená dne 23.11.2022 s firmou Ptáček – správa, a.s. (prodávající) na pozemky v k.ú. Řepov, schválená zastupitelstvem obce dle doložky dne 22.8.2022.
- Kupní smlouva o koupi pozemku uzavřená dne 14.11.2022 s fyzickou osobou (prodávající) na parcelní číslo 232/10 v k.ú. Řepov, schválená zastupitelstvem obce dle doložky dne 5.12.2022.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená dne 30.5.2022 uzavřená s Nadačním fondem Marka Koštíře (obdarovaná). Předmětem smlouvy je finanční částka Kč 5.000,00 na charitativní účely.
- Darovací smlouva uzavřená dne 1.3.2022 uzavřená s knihovnou města Mladá Boleslav (obdarovaná). Předmětem smlouvy je finanční částka Kč 1.000,00 na regionální činnost.

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce ze dne 22.9.2022 uzavřená s Mateřskou školou Řepovka, o.p.s., předmětem výpůjčky je pozemek p.č. 93 v k.ú. Řepov a budova školky č.p. 50 (vlastník obec Řepov) na dobu určitou 4 let. Smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 22.8.2022.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr výpůjčky pozemku p.č. 93 v k.ú. Řepov a budovy školky č.p. 50, zveřejněn dle doložky od 5.8.2022 do 23.8.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene ze dne 13.7.2022 uzavřená s budoucím oprávněným GasNet, s.r.o. – přeložka STL plynovodní přípojky pro čp. 84 k.ú. Řepov, schválena zastupitelstvem obce dne 23.5.2022.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace z prostředků územního samosprávného celku na činnost – TJ Sokolu Řepov ve výši Kč 100.000,00 ze dne 21.3.2022. Poskytnutí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 6.12.2021 (dotace je součástí schváleného rozpočtu na rok 2022). Smlouva zveřejněna dne 30.3.2022 Vyúčtování předložil příjemce do 28.2.2023.
- Smlouva o poskytnutí dotace z prostředků územního samosprávného celku na činnost – Sdružená obec baráčníků Řepov ve výši Kč 30.000,00 ze dne 21.3.2022. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 6.12.2021 (dotace je součástí schváleného rozpočtu na rok 2022). Vyúčtování předložil příjemce do 28.2.2022.

Smlouvy ostatní

- Kupní smlouva uzavřená dne 15.12.2022 s Tomico, Group s.r.o. Prostějov (prodávající) na koupi čtyřkolky dle nabídky ze dne 10.11.2022 v hodnotě Kč 447.273,00 bez DPH, schválena zastupitelstvem obce dne 5.12.2022.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka malého rozsahu koupi čtyřkolky- e-mailem osloveni tři dodavatelé, doručeny tři nabídky, zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 5.12.2022 - zastupitelstvo schválilo nabídku s nejnižší nabídkovou cenou společnosti Tomico, Group s.r.o. Prostějov za celkovou cenu Kč 541.200,00 včetně DPH.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2019 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 6.12.2021, 28.2.2022, 23.5.2022, 22.8.2022, 24.10.2022, 5.12.2022- nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období Obec Řepov, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehošpodařila 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 ručitélského 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 Řepov:

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 Řepov za rok 2022 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	1,01 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,13 %
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.

Řepov 29.03.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková

Bc. Dana Matějková



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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. 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

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

Milan Zachař
starosta obce Řepov



dne 29.03.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Simona Marková
2	1 x	Obec Řepov	Milan Zachař