

Čj.: 004560/2021/KUSK
SpZn: SZ_087414/2020/KUSK

Stejnopis č.2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŘEPOV

IČ: 00238562

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Řepov za rok 2020 bylo zahájeno dne 27. 7. 2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28. 4. 2021
- 24.11.2020

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:

1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Řepov
Řepov 36
293 01 Mladá Boleslav 1

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Dana Matějková
Bc. Simona Marková

Zástupci obce:

Milan Zachař - starosta
Jana Veselá, Dis. - hlavní účetní
Ing. Petra Rambousková – ad. pracovnice

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 právnickými 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 28. 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 2017 - 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 21.11.2016, zveřejněn dne 21.2.2017
- na roky 2020 - 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 24.6.2019, zveřejněn dne 25.6.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 22.10.2019 do 31.12.2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 2.12.2019 jako vyrovnaný, závazné ukazatele odvětvové třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 3.12.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostou obce dne 31.1.2020, zveřejněno dne 1.2.2020
- č. 2 schváleno starostou obce dne 31.3.2020, zveřejněno dne 27.4.2020
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 8.6.2020, zveřejněno dne 20.6.2020
- č. 4 schváleno starostou obce dne 31.8.2020, zveřejněno dne 31.8.2020
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 7.9.2020, zveřejněno dne 7.9.2020
- č. 6 schváleno starostou obce dne 30.9.2020, zveřejněno dne 8.10.2020
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 7.12.2020, zveřejněno dne 8.12.2020

Závěrečný účet

- za rok 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 8.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 22.5.2020–17.6.2020. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 20.6.2020.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2020 odeslán do CSUIS dne 13.10.2020, k 31.12.2020 odeslán do CSUIS dne 1.2.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2020 odeslán do CSUIS dne 24.10.2020, k 31.12.2020 odeslán do CSUIS dne 27.2.2021

Rozvaha

- k 30.9.2020 odeslána do CSUIS dne 24.10.2020, k 31.12.2020 odeslána do CSUIS dne 27.2.2021

Příloha rozvahy

- k 30.9.2020 odeslána do CSUIS dne 24.10.2020, k 31.12.2020 odeslána do CSUIS dne 27.2.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- k 30.9.2020 ze dne 31.10.2020, k 31.12.2020 ze dne 20.2.2021 – dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu KEO-W, od č. 20-001-00001 do č. 20-001-000190 - dle potřeby
- ostatní závazky od č. 20-003-00001 do č. 20-003-000012 - dle potřeby
- došlé zálohové faktury od č. 20-010-00001 do č. 20-010-000014 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu KEO-W od č. 20-002-00001 do č. 20-002-00037 - dle potřeby
- ostatní pohledávky od č. 20-004-00001 do č. 20-004-00006 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 8228181/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 21 za období 4.5.2020 – 10.5.2020 do č. 44 za období 28.9.2020 - 4.10.2020, od č. 53 za období 30.11.2020 – 6.12.2020 do č. 58 za období 28.12.2020 - 31.12.2020
- k účtu 94-3419181/0710 vedenému u České národní banky od č. 1 ze dne 9.1.2020 do č. 13 ze dne 30.6.2020, od č. 22 ze dne 9.10.2020 do č. 27 ze dne 31.12.2020
- k účtu 94-4975500687/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. (termínovaný vklad) od č. 1 ze dne 3.1.2020 do č. 3 ze dne 6.7.2020 (zůstatek převeden na běžný účet č. 8228181/0100 dne 6.7.2020)

Účetní doklad

- k účtu č. 8228181/0100 - od č. 20-801-00403 ze dne 4.5.2020 do č. 20-801-00737 ze dne 30.9.2020, od č. 20-801-00866 ze dne 30.11.2020 do č. 20-801-00980 ze dne 31.12.2020
- k účtu 94-3419181/0710 - od č. 20-802-00001 ze dne 9.1.2020 do č. 20-802-00019 ze dne 30.6.2020, od č. 20-802-00031 ze dne 9.10.2020 do č. 20-802-00039 ze dne 31.12.2020
- k účtu 94 – 4975500687/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. (termínovaný vklad) od č. 20-803-00001 ze dne 3.1.2020 do č. 20-803-00004 ze dne 6.7.2020 (zůstatek převeden na běžný účet č. 8228181/0100 dne 6.7.2020)

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc květen až srpen, listopad a prosinec
- skonto pokladní hotovosti k 24.11.2020 činilo Kč 11.028,00 a souhlasilo se zůstatkem uvedeným v pokladní knize - k dokladu č. 20-701-00094 ze dne 23.11.2020

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové pokladní doklady od č. 20-701-00028 ze dne 6.4.2020 do č. 20-701-00072 ze dne 31.8.2020, od č. 20-701-00090 ze dne 4.11.2020 do č. 20-701-00100 ze dne 30.12.2020

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách k 31.12.2020 - poplatek za komunální odpad, poplatek ze psa

Evidence majetku

- vedena v modulu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2020 - Plán inventur ze dne 1.12.2020 (od 1.12.2020 do 31.1.2021), prezenční listina z proškolení členů inventarizační komise ze dne 11.12.2020, inventurní soupisy ke dni 31.12.2020, Inventarizační zpráva ze dne 27.1.2021, výpisy z listů vlastnictví pro obec a příslušná katastrální území k datu 31.12.2020.

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové náklady neuvolněných zastupitelů obce za srpen až říjen
- mzdové listy neuvolněných zastupitelů obce za rok

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 8.6.2020.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 30.6.2020 uzavřená se zhotovitelem ECOLED veřejné osvětlení s.r.o. Předmětem smlouvy je "Výměna svítidel veřejného osvětlení v obci Řepov" v hodnotě Kč 389.905,00 bez DPH.

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

- Kupní smlouva o koupi nemovité věci ze dne 3.8.2020 uzavřená s fyzickou osobou (kupující). Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 718/5 v k.ú. Řepov. Smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 8.6.2020.
- Kupní smlouva ze dne 30.3.2020 uzavřená s ARENA MB, a.s.. (prodávající). Předmětem smlouvy je 1/4 pozemku p.č. 246/24 v k.ú. Řepov. Záměr koupě byl schválen zastupitelstvem obce dne 2.12.2019.
- Kupní smlouva ze dne 30.3.2020 uzavřená s fyzickou osobou. (prodávající). Předmětem smlouvy je 1/8 pozemku p.č. 246/24 v k.ú. Řepov. Záměr koupě byl schválen zastupitelstvem obce dne 2.12.2019.
- Kupní smlouva ze dne 10.8.2020 uzavřená s fyzickou osobou. (prodávající). Předmětem smlouvy je pozemek p.č. st. 61/1 (stavba č.p. 24), p.č. 614/3, p.č. 788 v k.ú. Řepov. Záměr koupě byl schválen zastupitelstvem obce dne 8.6.2020.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 24.4.2020 uzavřená s knihovnou města Mladá Boleslav (obdarovaná). Předmětem smlouvy je finanční částka Kč 1.000,00 na regionální činnost.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě o koupi nemovité věci ze dne 3.8.2020 - záměr zveřejněn od 20.5.2020 do 9.6.2020

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemeno - služebnosti č. IV-12-6022000/VB/5 ze dne 10.6.2020 uzavřená s ČEZ Distribucí (oprávněná). Věcné břemeno se zřizuje za jednorázovou náhradu ve výši Kč 1.000,00. Zřídit věcné břemeno schválilo zastupitelstvo obce dne 8.6.2020.
- Smlouva o zřízení věcného břemeno - služebnosti č. IV-12-6022000/VB/5 ze dne 7.9.2020 uzavřená s ČEZ Distribucí (oprávněná). Věcné břemeno se zřizuje za jednorázovou náhradu ve výši Kč 1.500,00. Zřídit věcné břemeno schválilo zastupitelstvo obce dne 2.12.2019.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. 22020-328 o poskytnutí nadačního příspěvku "Grantový program ŠKODA STROMKY" ze dne 29.6.2020 ve výši Kč 69.180,00. - použito podpůrně

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 24.2.2020. Poskytnutí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 2.12.2019 (dotace je součástí schváleného rozpočtu na rok 2020). Vyúčtování předloží příjemce do 28.2.2021. Smlouva zveřejněna dne 1.3.2020.
- Smlouva o poskytnutí dotace z prostředků územního samosprávného celku na činnost – Sdružená obec baráčníků Řepov ve výši Kč 50.000,00 ze dne 24.2.2020. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 2.12.2019 (dotace je součástí schváleného rozpočtu na rok 2020). Vyúčtování předloží příjemce do 28.2.2021. Smlouva zveřejněna dne 1.3.2020.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2020, v rozsahu 36 hodin od 1.1.2020 do 29.2.2020, příprava podkladů k inventuře a zpracování inventurních soupisů, mzdové náklady vyplaceny dle výplatního lístku v únoru, mzdový list za únor

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky "Výměna svítidel veřejného osvětlení v obci Řepov" zejména: zadávací dokumentace, záznam otevírání 7 obálek ze dne 22.6.2020 (PT Trade, LAMA, LAMBERGA s.r.o., COMPAG CZ s.r.o., ECOLAD s.r.o., OSVIT Servis, Innogy Energie s.r.o), vyhodnocení nabídek - ECOLED, oznámení o výběru dodavatele ze dne 24.6.2020, rozhodnutí o přidělení zakázky ze dne 24.6.2020. Cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 30.6.2020.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 2.12.2019 (schválení rozpočtu), 9.3.2020, 8.6.2020 (schválení účetní závěrky a závěrečného účtu obce), 7.9.2020, 7.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouva o termínovaném účtu

- Smlouva o termínovaném účtu s indexovou sazbou ze dne 2.1.2020 uzavřená Komerční bankou a.s. s dobou vkladu 6 měsíců. - použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Řepov, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, 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 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 Řepov:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

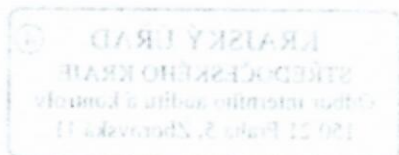
C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

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 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	0,15 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,35 %
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 176 000,00 Kč.

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

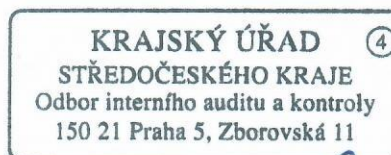
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Řepov 28. 4. 2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková

Bc. Simona Marková



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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 Řepov o počtu 9 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 28. 4. 2021 

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	obec Řepov	Milan Zachař