

Čj.: 001969/2022/KUSK
SpZn: SZ_055147/2021/KUSK

Stejnopis č. 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŘEPOV **IČ: 00238562** **za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Řepov za rok 2021 bylo zahájeno dne 30.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9. 3. 2022
- 03.11.2021

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:

01.01.2021 - 31.12.2021

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
Ing. Petra Rambousková - admin.
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 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 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 - 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 24.6.2019, zveřejněn dne 25.6.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2021
- zveřejněn dle doložky od 19.11. 2020 do 8.12.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 7.12.2020 jako vyrovnaný, závazné ukazatele odvětvové třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 7.12.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostou obce dne 31.1.2021, zveřejněno 1.3.2021
- č. 2 schváleno starostou obce dne 30.4.2021, zveřejněno dne 30.4.2021
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 31.5.2021, zveřejněno dne 1.6.2021
- č. 4 schváleno starostou obce dne 31.7.2021, zveřejněno dne 30.8.2021
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 6.9.2021, zveřejněno dne 7.9.2021
- č. 6 schváleno starostou obce dne 30.9.2021, zveřejněno dne 27.10.2021
- č. 7 schváleno starostou obce dne 31.10.2021, zveřejněno dne 15.11.2021
- č. 8 schváleno zastupitelstvem obce dne 6.12.2021, zveřejněno dne 7.12.2021

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 31.5.2021 "bez výhrad" zveřejněn od 23.6.2021, návrh závěrečného účtu dle doložky zveřejněn ve dnech 14.5.2021 až 9.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2021 odeslán do CSUIS dne 14.10.2021, k 31.12.2021 odeslán do CSUIS dne 2.2.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2021 odeslán do CSUIS dne 21.10.2021, k 31.12.2021 odeslán do CSUIS dne 16.2.2022

Rozvaha

- k 30.9.2021 odeslána do CSUIS dne 21.10.2021, k 31.12.2021 odeslána do CSUIS dne 16.2.2022

Příloha rozvahy

- k 30.9.2021 odeslána do CSUIS dne 21.10.2021, k 31.12.2021 odeslána do CSUIS dne 16.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- analytická k 30.9.2021, k 31.12.2021

Kniha došlých faktur

- k 3.10.2021 (celkem 142 faktur)
- k 31.12.2021 (celkem 197 faktur)
- k 31.12.2021 (celkem 18 faktur – zálohy)

Kniha odeslaných faktur

- k 3.10.2021 (celkem 18 faktur)
- k 31.12.2021 (celkem 28 faktur)

Faktura

- č. 117,118, 119, 120,121, 122, 123, 124, 126, 128, 129, 130, 131, 176, 177, 178, 179, 180, 181, 182, 185, 186, 187, 188,189, 190, 191, 192, 193, 194, 195

Bankovní výpis

- od č. 121 do č.147, od č. 174 do č. 190 k účtu č. 8228181/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.,
- od č. 6 do č. 28 k účtu 94-3419181/0710 vedenému u České národní banky

Účetní doklad

- od č. 21-801-00121 do č. 21-801-00147, od č.21-801-00174 do č. 21-801-00190 k účtu č. 8228181/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.
- od č. 21-802-00006 do č. 21-802-00028 k účtu 94-3419181/0710 vedenému u České národní banky
- č. 21-007-00010, 21-001-00016, 21-001-00182, 21-001-00191, 21-001-00126, 21-001-00018, 21-001-00010, 21-001-00103, 21-001-00166, 21-001-00175, 21-001-00021, 21-001-00082, 21-007-00011, 21-007-00014, 21-007-00015

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červenec – září, prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni 3.11.2021 ve výši Kč 57.373,00 souhlasilo se zůstatkem uvedeným v pokladní knize (poslední doklad č. 21-701-00090 ze dne 31.10.2021)

Pokladní doklad

- od č. 21-701-00058 do č. 21-701-00080, od č. 21-701-00097 do č. 21-701-00105

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách k 31.12.2021 - poplatek za komunální odpad, poplatek ze psa

Evidence majetku

- vedena v modulu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

Odměňování členů zastupitelstva

- odměny neuvolněných zastupitelů za měsíc prosinec

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2020, schválené zastupitelstvem obce dne 31.5.2021.
- Daňové přiznání ze dne 31.3.2021 (doklad č. 21-007-00006 ze dne 31.3.2021).

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

- Kupní smlouva uzavřená dne 16.8.2021 s ROIN stavební obchodní společnost spol. s.r.o. (prodávající), kupující obec Řepov. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 795 o výměře 1198 m², č. 591 o výměře 374 m², č. 806 o výměře 436 m² v k.ú. Řepov za kupní cenu Kč 50.000,00. Smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 31.5.2021.
- Směnná smlouva, kupní smlouva a dohoda o zrušení a vypořádání spoluvlastnictví uzavřená dne 10.5.2021 s fyzickou osobou. Předmětem smlouvy jsou pozemky v k.ú. Řepov. Zastupitelstvo obce schválilo smlouvu dne 1.3.2021.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená dne 9.3.2021 uzavřená s knihovnou města Mladá Boleslav (obdarovaná). Předmětem smlouvy je finanční částka Kč 1.000,00 na regionální činnost.
- Darovací smlouva uzavřená dne 18.6.2021 uzavřená s Nadačním fondem Marka Košíře (obdarovaná). Předmětem smlouvy je finanční částka Kč 5.000,00 na charitativní účely.
- Smlouva darovací o darování finanční částky uzavřená dne 28.7.2021 s dárce ROIN stavebně obchodní společnosti spol. s.r.o. Předmětem smlouvy je finanční dar na rozvoj a chod obce Kč 50.000,00.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr směny pozemků a koupě pozemků v k.ú. Řepov, zveřejněný dle doložky od 12.2.2021 do 2.3.2021.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemeno - služebnosti uzavřená dne 10.6.2021 uzavřená se Středočeským krajem (oprávněný). Věcné břemeno se zřizuje
- za jednorázovou náhradu ve výši Kč 10.000,00. Zřídit věcné břemeno schválilo zastupitelstvo obce dne 1.3.2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční dotace podle Programu 2017-2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje uzavřená dne 12.4.2021 na realizaci „Výměna svítidel veřejného osvětlení v obci Řepov“ ev. Č. FOV/OBV/042737/2020 ve výši Kč 377.428,00 – nepřezkoumáváno, 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). Smlouva zveřejněna dne 1.3.2020. Vyúčtování předložil příjemce dne 22.2.2021.
- 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). Smlouva zveřejněna dne 1.3.2020. Vyúčtování předložil příjemce dne 22.2.2021.
- Smlouva o poskytnutí dotace z prostředků územního samosprávného celku na činnost – TJ Sokolu Řepov ve výši Kč 100.000,00 ze dne 20.1.2021. Poskytnutí dotace
- bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 7.12.2020 (dotace je součástí schváleného rozpočtu na rok 2021). Smlouva zveřejněna dne 21.1.2021. Vyúčtování předloží příjemce do 28.2.2022.
- Smlouva o poskytnutí dotace z prostředků územního samosprávného celku na činnost – Sdružená obec baráčníků Řepov ve výši Kč 50.000,00 ze dne 20.1.2021. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 7.12.2020 (dotace je součástí schváleného rozpočtu na rok 2021). Smlouva zveřejněna dne 21.1.2021. Vyúčtování předloží příjemce do 28.2.2022.
- Smlouva o poskytnutí dotace z prostředků územního samosprávného celku na činnost – Sdružená obec baráčníků Řepov ve výši Kč 50.000,00 ze dne 20.1.2021, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem 7.12.2020. Vyúčtování dotace předloženo 31.1.2022.
- Smlouva o poskytnutí dotace z prostředků územního samosprávného celku na činnost – TJ Sokolu Řepov ve výši Kč 100.000,00 ze dne 20.1.2021. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem 7.12.2020. Vyúčtování dotace předloženo 17.2.2022.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.5.2021, v rozsahu 300 hodin za rok 2021, údržba víceúčelového sportovního areálu. Dne 1.9.2021 uzavřen dodatek č. 1 .

Smlouvy ostatní

- Kupní smlouva č. 4/2021/HCH ze dne 27.10.2021 na koupi profesionálního komunálního traktoru s veškerým příslušenstvím značky JOHN DEERE 2038 R za cenu Kč 1.475.033,00 včetně DPH s prodávajícím STROM Praha a.s.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky s názvem „Komunální traktor“ zejména: 6 poptávek (Agrozet České Budějovice a.s., Y-CZ s.r.o., K.B.T PROFTECH s.r.o., SAP s.r.o., Agrotec a.s., STROM PRAHA), vyhodnocení 3 nabídek ze dne 12.7.2021 (Agrozet České Budějovice a.s., Y-CZ s.r.o., STROM PRAHA) – STROM PRAHA, zápis zastupitelstva obce ze dne 6.9.2021 – zastupitelstvo obce schvaluje koupi profesionálního komunálního traktoru s veškerým příslušenstvím značky JOHN DEERE 2038 R za cenu Kč 1.475.033,00 včetně DPH (STROM Praha).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 7.12.2020, 1.3.2021, 31.5.2021, 6.9.2021, 6.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Řepov, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu 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 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 nejen 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 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	1,16 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,07 %
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 09.03.2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Dana Matějková

.....
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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce 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 09.03.2022

Rozdělovník:

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

Upozornění:

Uveřejňování - Starosta obce byl upozorněn na dodržování termínů zveřejňování dokumentů podle zákona č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách - zveřejňování smluv nad Kč 500.000,00 Kč bez DPH, včetně jejich dodatků do 15 dnů od jejich uzavření na profilu zadavatele.

Zasedání zastupitelstva obce - Starosta obce byl upozorněn na dodržování zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kde dle § 92, odst. 1 se zastupitelstvo obce schází podle potřeby, nejméně však jedenkrát za 3 měsíce. Zasedání zastupitelstva obce Řepov se konalo dne 31.5.2021, další až dne 6.9.2021.