

SpZn: SZ_067241/2019/KUSK
Čj.: 001626/2020/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

OLBRAMOVICE

**IČ: 00232416
za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření obce Olbramovice za rok 2019 bylo zahájeno dne 29.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 2. 10. 2019
- 15.6.2020

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Olbramovice
Olbramovice ves 158
259 01 Votice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marie Milanovičová
Bc. Jana Jechová

Zástupci obce:

Ivan Novák - starosta
Irena Vyskočilová - hlavní účetní
Irena Šopejstalová - pokladní

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 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 15.06.2020 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 rok 2016 – 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 1.12.2015, zveřejněn 17.3.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 26.11.2018 do 14.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 13.12.2018 jako schodkový, schodek bude hrazen přebytkem finančních prostředků z minulých let, závazné ukazatele - paragrafové členění, zveřejněn dne 19.12.2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ze dne 14.12.2018 - Základní škola a mateřská škola Olbramovice

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce:
 - č. 2 dne 26.2.2019 zveřejněno dne 12.3.2019
 - č. 4 dne 9.4.2019 zveřejněno dne 7.5.2019
 - č. 6 dne 4.6.2019 zveřejněno dne 3.7.2019
 - č. 8 dne 22.8.2019 zveřejněno dne 13.9.2019
 - č. 13 dne 10.12.2019 zveřejněno dne 8.1.2020
- schvalovaná radou obce:
 - č. 1 dne 23.1.2019 zveřejněno dne 24.1.2019
 - č. 3 dne 6.3.2019 zveřejněno dne 3.4.2019
 - č. 5 dne 2.5.2019 zveřejněno dne 31.5.2019
 - č. 7 dne 11.7.2019 zveřejněno dne 8.8.2019
 - č. 9 dne 3.9.2019 zveřejněno dne 23.9.2019

Závěrečný účet

- projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, schválen zastupitelstvem obce dne 4.6.2019, s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 14.6.2019
- návrh zveřejněn od 15.5.2019 do 5.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2019 datum odeslání 13.9.2019
- k 31.12.2019 datum odeslání 28.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.8.2019 okamžik sestavení 24.9.2019
- k 31.12.2019 datum odeslání 13.2.2020

Rozvaha

- k 31.8.2019 okamžik sestavení 24.9.2019
- k 31.12.2019 datum odeslání 13.2.2020

Příloha rozvahy

- k 31.8.2019 okamžik sestavení 24.9.2019
- k 31.12.2019 datum odeslání 13.2.2020

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- za období 12/2019 ze dne 29.1.2020

Kniha došlých faktur

- počítačově vedená č. 1 až č. 478

Kniha odeslaných faktur

- počítačově vedená č. 1/2019 až č. 25/2019

Faktura

- došlá č. 215 až č. 266, č. 459 až č. 643

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-5517121/0710 vedenému u České národní banky: č. 14 ze dne 6.6.2019 až č. 21 ze dne 31.7.2019, č. 45 ze dne 4.12.2019 až č. 49 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 4725121/0100 vedenému u Komerční banky a.s.: č. 98 ze dne 1.6.2019 až č. 118 ze dne 30.6.2019, č. 218 ze dne 1.12.2019 až č. 236 ze dne 31.12.2019

Účetní doklad

- k pokladně: č. 80853 - č. 80944, č. 81440 - 81522
- k účtu č. 94-5517121/0710: č. 17014 až č. 17021, č. 17048 až č. 17052
- k účtu č. 4725121/0100: č. 30545 až č. 30657, č. 31238 až č. 31356
- k fakturám došlým: č. 00215 až č. 00266, č. 00459 až č. 00643
- k fakturám vydaným: č. 11024 až č. 11025

Pokladní kniha (deník)

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 2.10.2019 činí Kč 41.050,00 (k pokladnímu dokladu č. 1226 ze dne 1.10.2019 v 9:36 hodin) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize
- kontrolované období 6/2019, 12/2019

Pokladní doklad

- č. 853 ze dne 3.6.2019 až č. 944 ze dne 28.6.2019, č. 1440 ze dne 2.12.2019 až č. 1522 ze dne 20.12.2019

Evidence majetku

- vedená v programu FENIX

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur za rok 2019 ze dne 13.12.2019
- Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 13.12.2019
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2019
- Inventarizační zpráva ze dne 29.1.2020, včetně seznamu inventurních soupisů

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listiny 6-8/2019
- uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 ze dne 4.6.2019

Smlouvy o dílo

- ze dne 11.6.2019 uzavřená se zhotovitelem BES s.r.o., Benešov předmět díla "Oprava místní komunikace u p. Maňase v Olbramovicích" v ceně Kč 1.142.383,84 bez DPH (tj. Kč 1.382.284,45 vč. DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 4.6.2019. Smlouva zveřejněna v registru smluv dne 13.6.2019

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

- Kupní smlouva ze dne 5.6.2019 na prodej pozemku p.č. 1172/4 v k.ú. Křešice u Olbramovic o výměře 1.033 m² - kupní smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 4.6.2019
- Kupní smlouva ze dne 11.12.2019 na prodej pozemku p.č. 659/5 v k.ú. Křešice u Olbramovic o výměře 743 m² - kupní smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 22.8.2019
- Kupní smlouva ze dne 9.12.2019 na nákup pozemku p.č. 1181/12 o výměře 100 m² a p.č. 1181/11 o výměře 344 m² v k.ú. Olbramovice - kupní smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 9.4.2019

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce prodat pozemek p.č. 1172/4 v k.ú. Křešice u Olbramovic o výměře 1.033 m² - zveřejněn v termínu 1.12.2017 - 18.12.2017
- záměr obce prodat pozemek p.č. 659/5 o výměře 743 m² v k.ú. Křešice u Olbramovic - zveřejněn v termínu 23.8.2019 - 9.9.2019

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6016860/1 ze dne 7.3.2019, oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín, jednorázová náhrada ve výši Kč 1.000,00 - schváleno radou obce dne 6.3.2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle programu 2017 - 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Dopravní infrastruktura ze dne 7.8.2019, evidenční číslo smlouvy Poskytovatele: S - 2694/ŘDP/2019, investiční dotace ve výši Kč 1.231.000,00 na realizaci akce "Rekonstrukce místních komunikací" - přijetí dotace schváleno radou obce dne 11.7.2019

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace uzavřená dne 27.2.2019 na základě žádosti příjemce - SK Olbramovice z.s., ze dne 11.12.2018, neinvestiční dotace ve výši Kč 210.000,00 na úhradu provozních nákladů Sportovního klubu Olbramovice - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.2.2019, zveřejněno 22.3.2019
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace uzavřená 3.4.2019 na základě žádosti příjemce - SDH Tomice, ze dne 13.12.2018, neinvestiční dotace ve výši Kč 75.000,00 na činnost SDH Tomice a na vybavení klubovny - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.2.2019, zveřejněno 9.4.2019

Dohody o provedení práce

- ze dne 10.6.2019 uzavřená s p. E.J., v rozsahu 300 hodin - úklidové práce v objektu čp. 158 v Olbramovicích
- ze dne 1.7.2019 uzavřená s p. J.D., v rozsahu 8 hodin - fotografické služby
- ze dne 1.7.2019 uzavřená s p. F.J., v rozsahu 8 hodin - oprava traktoru

Dokumentace k veřejným zakázkám

- spis veřejné zakázky malého rozsahu "Oprava místní komunikace u p. Maňase v Olbramovicích", výzva k podání nabídky, cenové nabídky tří zájemců, ustanovení komise pro otevírání obálek s nabídkami a hodnocení, protokol o otevírání obálek s nabídkami, protokol o posouzení a hodnocení nabídek, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky
- Veřejná zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce "Směrnice obce Olbramovice k zadávání zakázek malého rozsahu" ze dne 22.9.2016.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 26.2., 9.4., 4.6. (schválení účetní závěrky obce za rok 2018 a závěrečného účtu), 22.8., 3.10., 23.10., 10.12.2019 a 13.12.2018 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápis z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 9.1., 23.1., 6.2., 20.2. (schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ Olbramovice), 6.3., 20.3., 3.4., 17.4., 2.5., 17.5., 29.5., 12.6., 24.6., 11.7., 31.7., 19.8., 3.9., 16.9., 18.10., 5.11., 25.11., 3.12. a 30.12. 2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené v Základní škole a Mateřské škole Olbramovice ze dne 17.6.2019, 16.9.2019 a 22.11.2019

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

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 Olbramovice za rok 2019 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	0,81 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,07 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 5 950,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 13 132,00 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.

Olbramovice 15.06.2020

Podpisy kontrolorů:



Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

.....
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 Olbramovice o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Ivan Novák, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Olbramovice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ivan Novák
starosta obce Olbramovice



Obec Olbramovice
Olbramovice 158
259 01 Votice (I)
IČ: 00232416

.....
dne 15.06.2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marie Milanovičová
2	1 x	obec Olbramovice	Ivan Novák

Upozornění:

- **Vyčlenění rozpočtových prostředků na řešení krizových situací** - Upozorňujeme na povinnost stanovenou v § 25 zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení vyčlenit finanční prostředky potřebné k zajištění přípravy na krizové situace (účelová rezerva finančních prostředků na řešení krizových situací a odstraňování jejich následků) na § 5213 - Krizová opatření, položka 5903 - Rezerva na krizová opatření.