

Čj.: 002011/2021/KUSK
SpZn: SZ_083386/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

OLBRAMOVICE

IČ: 00232416
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Olbramovice za rok 2020 bylo zahájeno dne 27.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 3. 5. 2021
- 18.01.2021
- 15. 9. 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:

01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Olbramovice
Olbramovice ves 158
259 01 Votice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Jechová
Bc. Marie Milanovičová (dne 15.9.2020,
18.1.2021)
Bc. Petr Venclovský (dne 3.5.2021)

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 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 hospodář 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 03.05.2021 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

- 2020-2021 schválený zastupitelstvem obce dne 13.12.2018, zveřejněn 19.12.2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 22.11.2019 do 11.12.2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 10.12.2019 jako schodkový, schodek bude hrazen přebytkem finančních prostředků z minulých let, závazné ukazatele - paragrafové členění, zveřejněn dne 6.1.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ze dne 11.12.2019 - Základní škola a mateřská škola Olbramovice

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce:
 - č. 4 dne 28.4.2020, zveřejněno dne 25.5.2020
 - č. 8 dne 3.9.2020, zveřejněno dne 14.9.2020
 - č. 12 dne 15.12.2020, zveřejněno dne 7.1.2021
- schvalovaná radou
 - č. 9 dne 16.9.2020, zveřejněno dne 14.10.2020
 - č. 10 dne 14.10.2020, zveřejněno dne 13.11.2020

Závěrečný účet

- za rok 2019 projednán společně se zprávou o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 14.7.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 21.7.2020
- návrh zveřejněn ve dnech 26.6.2020 - 16.7.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2020 odesláno dne 13.7.2020
- k 31.8.2020 odesláno dne 11.9.2020
- k 31.12.2020 odesláno dne 28.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2020 odesláno dne 17.7.2020
- k 31.12.2020 odesláno dne 16.2.2021

Rozvaha

- k 30.6.2020 odesláno dne 17.7.2020
- k 31.12.2020 odesláno dne 16.2.2021

Příloha rozvahy

- k 30.6.2020 odesláno dne 17.7.2020
- k 31.12.2020 odesláno dne 16.2.2021

Hlavní kniha

- analytická za období 12/2020

Kniha došlých faktur

- počítačově vedená od č. 1 do č. 442 (kontrolované období 5/2020 a 12/2020)

Kniha odeslaných faktur

- počítačově vedená od č. 1/2020 do č. 77/2020 (kontrolované období 5/2020)

Faktura

- došlé č. 165 až č. 204, č. 421 až č. 441
- vydané č. 25/2020 až č. 28/2020, č. 72/2020 až č. 77/2020

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-5517121/0710 vedenému u České národní banky: č. 10 ze dne 29.5.2020 až č. 12 ze dne 5.6.2020, č. 31 ze dne 11.12.2020 až č. 36 ze dne 31.12.2020

- k účtu č. 4725121/0100 vedenému u Komerční banky a.s.: č. 89 ze dne 1.5.2020 až č. 109 ze dne 31.5.2020, č. 220 ze dne 1.12.2020 až č. 239 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 192596339/0600 vedenému u Money Bank a.s. : č. 005 ze dne 29.5.202, č. 2020/31 ze dne 1.12.2020 až č. 2020/43 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 192696662/0600 vedenému u Money Bank a.s.: č. 2020/5 ze dne 29.5.2020

Účetní doklad

- k pokladně: č. 80446 až č. 80631, č. 81036 až č. 81100
- k účtu č. 94-5517121/0710: č. 17010 až č. 17012, č. 17036 až č. 17041
- k účtu č. 4725121/0100: č. 30494 až č. 30595, č. 31149 až č. 31262
- k účtu č. 192596339/0600: č. 17010 až č. 17011, č. 60151 až č. 60195
- k účtu č. 192696662/0600: č. 70009 až č. 70010
- k fakturám došlým: č. 00165 až č. 00204, č. 00421 až č. 00441
- k fakturám vydaným: č. 11025 až č. 11028, č. 11072 až č. 11077

Pokladní kniha (deník)

- počítačově vedená - kontrolované období 5/2020 a 12/2020
- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni 15.9.2020 činí Kč 80.404,00 (doklad č. 897 ze dne 14.9.2020 v 8:43 hod) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 446 ze dne 4.5.2020 až č. 631 ze dne 29.5.2020, č. 1036 ze dne 1.12.2020 až č. 1100 ze dne 29.12.2020

Evidence majetku

- vedená v programu FENIX

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka Inventarizace obce za rok 2020 - Plán inventur ze dne 15.12.2020, prezenční listina z proškolení inventarizační komise ze dne 15.12.2020, Inventarizační zpráva ze dne 29.1.2021, inventurní soupisy ke dni 31.12.2020

Mzdová agenda

- Výplatní pásky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní pásky za období 5-8/2020 (uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 7.5.2020

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

- kupní smlouva ze dne 24.2.2020 na nákup pozemku p.č. 1654/9 o výměře 90 m² v k.ú. Olbramovice u Votic - koupě pozemku schválena zastupitelstvem obce dne 18.2.2020
- kupní smlouva ze dne 24.2.2020 na nákup pozemku p.č. 1181/8 o výměře 660 m² v k.ú. Olbramovice u Votic - koupě pozemku schválena zastupitelstvem obce dne 9.4.2019
- kupní smlouva ze dne 24.2. 2020 na prodej pozemku díl "c" o výměře 181 m² (odděleno z pozemku p.č. 1719/2) a díl "b" o výměře 29 m² (odděleno z pozemku p.č. 1726) v k.ú. Olbramovice u Votic - smlouva na prodej pozemku schválena zastupitelstvem obce dne 18.2.2020

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- prodat části pozemků p.č. 1719/2 o výměře 181 m², p.č. 1726 o výměře 29 m² v k.ú. Olbramovice u Votic - zveřejněn od 10.4.2019 do 26.4.2019

Smlouvy o přijetí úvěru

- č. 913 20 001050 ze dne 6.5.2020, úvěr ve výši Kč 5.000.000,00 na realizaci akce "Zhodnocení zázemí Sportovního klubu Olbramovice" - přijetí úvěru schváleno zastupitelstvem obce dne 28.4.2020

- č. 913 20 001047 ze dne 6.5.2020, revolvingový úvěr ve výši Kč 10.000.000,00 - přijetí úvěru schváleno zastupitelstvem obce dne 28.4.2020

Smlouvy zástavní

- reg.č. 913 20 001050.1 ze dne 6.5.2020 uzavřená s MONETA Money Bank a.s. - zástavní smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 28.4.2020

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-60%15505/001 ze dne 2.7.2020, ČEZ Distribuce, a.s. Děčín jako oprávněná, jednorázová náhrada ve výši Kč 1.000,00 - zřízení věcného břemene schváleno radou obce dne 1.7.2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 8.12.2020 č.j. 127166/2020/KUSK ve výši Kč 373.284,00 na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v nestátních lesích za rok 2019. Žádost o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 11.9.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace uzavřená dne 19.2.2020 na základě žádosti příjemce - SK Olbramovice z.s., ze dne 13.12.2019, neinvestiční dotace ve výši Kč 210.000,00 na úhradu provozních nákladů Sportovního klubu Olbramovice - schváleno zastupitelstvem obce dne 18.2.2020, zveřejněno 17.3.2020
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace uzavřená dne 4.3.2020 na základě žádosti příjemce - HC Olbramovice ze dne 29.1.2020, neinvestiční dotace ve výši Kč 45.000,00 na činnost HC Olbramovice - pronájmy ledů, doplnění výstroje hráčů - schváleno zastupitelstvem obce dne 18.2.2020

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.9.2020 s p. D.D., úklid veřejného prostranství - v rozsahu 38 hodin
- ze dne 1.10.2020 s p. V.S., přípravné práce na zhotovení pamětní desky Prokopa Dvořeckého - v rozsahu 60 hodin
- ze dne 30.10.2020 s p. H.S., úklidové a domovnícké práce v bytovém domě č. 1 v Olbramovicích - v rozsahu 15 hodin měsíčně

Dokumentace k veřejným zakázkám

- spis veřejné zakázky malého rozsahu "Tiskárna" cenové nabídky tří zájemců (e-mailem), záznam o posouzení cenových nabídek a provedení cenového marketingu ze dne 14.10.2020, zápis rady obce ze dne 14.10.2020 o výběru nejvhodnější nabídky

Vnitřní předpis a směrnice

- č. 1/2020 k zadávání zakázek malého rozsahu

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 18.2., 28.4., 7.5. (schválení účetní závěrky obce), 14.7. (schválení závěrečného účtu obce za rok 2019), 3.9., 19.11. a 15.12.2020, ze dne 10.12.2019 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 7.1., 22.1., 5.2., 18.2., 4.3. (schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ Olbramovice za rok 2019), 11.3., 25.3., 22.4., 7.5., 20.5., 3.6., 17.6., 1.7., 27.7., 12.8., 26.8., 16.9., 30.9., 14.10., 4.11., 25.11., 9.12. a 30.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené v Základní škole a Mateřské škole Olbramovice ze dne 20.7.2020, 22.7.2020 a 12.1.2021 (III. čtvrtletí 2020)

V kontrolovaném období obec Olbramovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, 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, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí zápůjčky, 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 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 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	0,56 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,91 %
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 3 813 132,00 Kč.

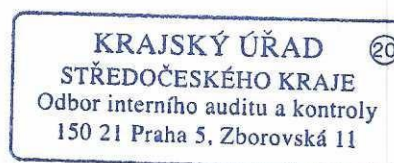
Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

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

Olbramovice 03.05.2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Jechová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Petr Venclovský

.....
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

- 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 8 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



.....
dne 03.05.2021



Obec Olbramovice
Olbramovice 158
259 01 Votice (1)
IČ: 00232416

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Jechová
2	1 x	Obec Olbramovice	Ivan Novák

Upozornění:

- **Závěrečný účet** - Upozorňujeme, že lhůta pro projednání závěrečného účtu za předchozí rok, kterou nebylo možno v roce 2020 s ohledem na nouzový stav dodržet (viz Společné stanoviska Ministerstva vnitra a Ministerstva financí k neprojednání závěrečného účtu ve lhůtě stanovené v § 43 zákona o obcích ze dne 31.3.2020), nebyla změněna a je stanovena do 30.6. následujícího roku.