

Čj.: 002060/2022/KUSK
SpZn: SZ_077003/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

OLBRAMOVICE

IČ: 00232416

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Olbramovice za rok 2021 bylo zahájeno dne 27.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14.09.2021
- 02.05.2022

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:

01.01.2021 - 31.12.2021

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 2.5.2022)
Bc. Petr Venclovský (dne 14.9.2021)

Zástupci obce:

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 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 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 02.05.2022 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

- 2021 - 2024 schválený zastupitelstvem obce dne 3.9.2020, zveřejněn 4.9.2020, návrh zveřejněn 18.8.2020 - 4.9.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 24.11.2020 do 18.12.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 15.12.2020 jako přebytkový, závazné ukazatele - paragrafové členění, zveřejněn dne 12.1.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ze dne 31.12.2020 - Základní škola a mateřská škola Olbramovice

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce:
 - č. 1 dne 9.2.2021, zveřejněno dne 4.3.2021
 - č. 3 dne 15.4.2021, zveřejněno dne 14.5.2021
 - č. 4 dne 17.6.2021, zveřejněno dne 13.7.2021
 - č. 10 dne 11.11.2021, zveřejněno dne 30.11.2021
 - č. 11 dne 16.12.2021, zveřejněno dne 17.12.2021
- schvalovaná radou:
 - č. 1 dne 20.1.2021, zveřejněno dne 12.2.2021
 - č. 5 dne 30.6.2021, zveřejněno dne 13.7.2021
 - č. 6 dne 11.8.2021, zveřejněno dne 20.8.2021
 - č. 8 dne 7.9.2021, zveřejněno dne 6.10.2021
 - č. 9 dne 6.10.2021, zveřejněno dne 5.11.2021
 - č. 12 dne 29.12.2021, zveřejněno dne 27.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020 projednán společně se zprávou o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 17.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 21.6.2021
- návrh zveřejněn ve dnech 28.5.2021 - 18.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2021, odesláno dne 13.7.2021
- k 31.8.2021, odesláno dne 13.9.2021
- k 31.12.2021, odesláno dne 31.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2021, odesláno dne 16.7.2021
- k 31.12.2021, odesláno dne 10.2.2022

Rozvaha

- k 30.6.2021, odesláno dne 16.7.2021
- k 31.12.2021, odesláno dne 10.2.2022

Příloha rozvahy

- k 30.6.2021, odesláno dne 16.7.2021
- k 31.12.2021, odesláno dne 10.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 6 a 8/2021
- hlavní kniha za období 12/2021

Kniha došlých faktur

- počítačově vedena od č. 1 do č. 458

Kniha odeslaných faktur

- počítačově vedena od č. 1/2021 do č. 123/2021

Faktura

- došlé č. 232 až č. 246, č. 371 až č. 437

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-55171221/0710, Česká národní banka, č. 15 ze dne 7.7.2021 až č. 20 ze dne 31.8.2021, č. 28 ze dne 4.11.2021 až č. 34 ze dne 31.12.2021
- k účtu č. 4725121/0100, Komerční banka, a.s., č. 139 ze dne 2.8.2021 až č. 158 ze dne 31.8.2021, č. 211 ze dne 1.12.2021 až č. 230 ze dne 31.12.2021
- k účtu č. 192696339/0600, Moneta Money Bank a.s., č. 2021/100 ze dne 6.12.2021 až č. 2021/108 ze dne 31.12.2021

Účetní doklad

- k pokladně: č. 80698 až č. 80746, č. 80912 až č. 80967
- k účtu č. 94-55171221/0710: č. 1016 až č. 17021, č. 17030 až č. 17037
- k účtu č. 4725121/0100: č. 30610 až č. 30684, č. 30908 až č. 31018
- k účtu č. 192696339/0600: č. 60340 až č. 60370
- k fakturám došlým: č. 00232 až č. 00246, č. 00371 až č. 00437
- vnitřní doklad č. 90030, č. 90056, č. 90073, č. 90083, č. 90084

Pokladní kniha (deník)

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni 14.9.2021 činí Kč 19.754,00 (doklad č. P776 ze dne 14.9.2021 v 8:50 hod) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. P698 ze dne 2.8.2021 až č. V746 ze dne 23.8.2021, č. P912 ze dne 1.12.2021 až č. P967 ze dne 30.12.2021

Evidence majetku

- vedená v programu FENIX

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2021"

Mzdová agenda

- výplatní pásky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní pásky za období 6-7/2021 (uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne 15.4.2021
- Protokol o schválení účetní závěrky Základní škola a mateřská škola Olbramovice za rok 2020 ze dne 24.2.2021

Smlouvy o dílo

- ze dne 1.3.2021 uzavřená se zhotovitelem TEWIKO system s.r.o., na realizaci povodňových opatření - dodávka varovného informačního a lokálního systému pro obec Olbramovice ve výši Kč 2.883.925,00 bez DPH (tj. Kč 3.489.549,25 vč. DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 9.2.2021. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 4.3.2021.
- ze dne 29.4.2021 uzavřená se zhotovitelem OLSTAV s.r.o. Votice, na realizaci akce "Výměna střešní krytiny na sále v Tomicích" ve výši Kč 495.945,45 bez DPH. Uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 28.4.2021.

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

- Smlouva o koupi nemovitých věcí ze dne 22.9.2021, předmětem smlouvy je prodej pozemku p.č. 1749/14 o výměře 22 m² v k.ú. Olbramovice, kupující fyzická osoba - prodej schválen zastupitelstvem obce dne 17.6.2021

- Smlouva o koupi nemovitých věcí ze dne 22.9.2021, předmětem smlouvy je nákup pozemku p.č. 2131 o výměře 158 m² v k.ú. Olbramovice - schváleno zastupitelstvem obce dne 24.8.2021
- Smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. 1001982146 ze dne 20.7.2021, předmětem smlouvy je převod pozemku p.č. st. 581/1 v k.ú. Olbramovice - schváleno zastupitelstvem obce dne 3.9.2020
- Směnná smlouva ze dne 11.10.2021, předmětem smlouvy je směna pozemků p.č. 1651/12 o výměře 3.832 m² a p.č. 1567/2 o výměře 6.744 m² vše v k.ú. Olbramovice u Votic za pozemky p.č. 1651/26 m² o výměře 7.628 m² a p.č. 1559/13 o výměře 491 m² vše v k.ú. Olbramovice u Votic, bez finančního vyrovnání - schváleno zastupitelstvem obce dne 15.4.2021

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor v objektu čp. 1 Olbramovice Ves uzavřená dne 8.1.2021

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce pronajmout nebytové prostory v objektu čp. 1 Olbramovice Ves - zveřejněno od 16.12.2020 do 4.1.2021
- záměr obce prodat pozemek p.č. 1749/14 o výměře 22 m² v k.ú. Olbramovice u Votic - zveřejněno od 21.6.2021 do 7.7.2021
- záměr obce směnit pozemek p.č. 1651/12 o výměře 3.832 m² a p.č. 1567/2 o výměře 6.744 m² vše v k.ú. Olbramovice u Votic - zveřejněno od 16.4.2021 do 3.5.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6024450/VB/1 - p.č. 1506/38 a 1506/41 v k.ú. Olbramovice, kabelové vedení NN, ČEZ Distribuce a.s. Děčín, Petr Kadlec -ELEKTRO-KOVO a G+s.r.o. jako "oprávněná", jednorázová náhrada ve výši Kč 1.000,00 - schváleno zastupitelstvem obce dne 6.10.2021.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace uzavřená dne 11.6.2021 na základě žádosti příjemce - Římskokatolická farnost Votice ze dne 15.4.2021, neinvestiční dotace ve výši Kč 2.400.000,00 na opravu fasády a věže kostela Všech Svatých v Olbramovicích - schváleno zastupitelstvem obce dne 15.4.2021, zveřejněno na elektronické úřední desce 22.2.2021
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace uzavřená dne 22.2.2021 na základě žádosti příjemce - SK Olbramovice z.s., ze dne 9.12.2020, neinvestiční dotace ve výši Kč 210.000,00 na úhradu provozních nákladů Sportovního klubu Olbramovice - schváleno zastupitelstvem obce dne 9.2.2021, zveřejněno na elektronické úřední desce 22.2.2021
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace uzavřená dne 10.2.2021 na základě písemné žádosti - SDH Tomice ze dne 4.12.2020, neinvestiční dotace ve výši Kč 25.000,00 na činnost SDH a pořádání soutěže BNL - schváleno zastupitelstvem obce dne 9.2.2021

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.4.2021, údržba travnatých ploch sportovního areálu v Olbramovicích
- ze dne 1.6.2021, úklid veřejného prostranství v obci Olbramovice
- ze dne 1.2.2021, správce veřejného víceúčelového hřiště v Olbramovicích

Dokumentace k veřejným zakázkám

- záznam o posouzení cenových nabídek a provedení cenového marketingu ze dne 14.4.2021 na akci "Střecha KD Tomice" cenové nabídky čtyř zájemců (e-mailem), nabídky vyhodnocen a na základě splnění podmínek a nejnižší ceny, zápis rady obce ze dne 28.4.2021 - schválení smlouvy o dílo s dodavatelem OLSTAV s.r.o. Votice

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 15.12.2020, 9.2., 15.4., 17.6., 24.8., 11.11. 2021 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

Zápis z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 20.1., 24.2., 10.3., 24.3., 7.4., 28.4., 13.5., 26.5., 7.6., 30.6., 14.7., 11.8., 7.9., 22.9., 6.10., 2.10., 3.11., 1.12. a 29.12.2021 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené v Základní škole a Mateřské škole Olbramovice ze dne 20.7.2021, 21.7.2021

V kontrolovaném období obec Olbramovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu 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 přijetí dotace, 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 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	0,93 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,87 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 5 950,00 Kč.

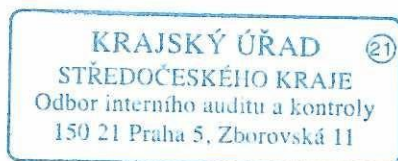
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 2 613 132,00 Kč.

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 02.05.2022

Podpisy kontrolorů:



Bc. Jana Jechová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolorka

Bc. Petr Venclovský

.....
kontrolor (nepřítomen 2.5.2022)

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. 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.



Obec Olbramovice
Olbramovice 158
259 01 Votice (3)
IČ: 00232416

Ivan Novák
starosta obce Olbramovice

dne 02.05.2022

Rozdělovník:

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

