

Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

OBEČNÍ ÚŘAD
v Ostředku
257 24 Chocerady

Došlo dne: 10. 6. 2020	Zpracovatel Svoboda
Č.j.: 444/2020/SB	Ukl. znak
Příloha:	

SpZn: SZ_080989/2019/KUSK
Čj.: 001633/2020/KUSK

Stejnopis č. 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

OSTŘEDEK

IČ: 00232424

za rok 2019

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 10. 9. 2019
- 10. 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:

Ostředek
Ostředek 60
257 24 Chocerady

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Jechová
Bc. Marie Milanovičová (dne 10.9.2019)
Bc. Jaroslav Petrák (dne 10.9.2019)
Bc. Petr Venclovský

Zástupci obce:

Michaela Nedvědová - referentka
Blanka Svobodová - místostarostka

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 právníckými 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 právníckých 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 10.06.2020 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 2018 - 2019, schválený zastupitelstvem obce dne 2.12.2015, zveřejněn 23.3.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 4.12.2018 do 27.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 27.12.2018 jako schodkový, schodek bude kryt částečně z vlastních zdrojů a částečně úvěrem, závazné ukazatele v odvětvovém členění, zveřejněn 2.1.2019

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce:
 - č. 1 dne 25.3.2019 zveřejněno dne 2.4.2019
 - č. 2 dne 15.5.2019 zveřejněno dne 24.5.2019
 - č. 3 dne 24.6.2019 zveřejněno dne 27.6.2019
 - č. 4 dne 5.8.2019 zveřejněno dne 22.8.2019
 - č. 6 dne 13.10.2019 zveřejněno dne 22.10.2019
 - č. 8 dne 30.12.2019 zveřejněno dne 9.1.2020

Závěrečný účet

- za rok 2018, projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, schválen zastupitelstvem obce dne 24.6.2019 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 25.6.2019, návrh závěrečného účtu zveřejněn dle doložky v termínu 6.6.2019 - 24.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.6.2019 (datum odeslání do CSUIS 30.6.2019)
- ke dni 31.12.2019 (datum odeslání do CSUIS 21.1.2020)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2019 (datum odeslání do CSUIS 10.7.2019)
- ke dni 31.12.2019 (datum odeslání do CSUIS 3.2.2020)

Rozvaha

- ke dni 30.6.2019 (datum odeslání do CSUIS 10.7.2019)
- ke dni 31.12.2019 (datum odeslání do CSUIS 3.2.2020)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6.2019 (datum odeslání do CSUIS 10.7.2019)
- ke dni 31.12.2019 (datum odeslání do CSUIS 3.2.2020)

Účtový rozvrh

- platný v roce 2019

Kniha došlých faktur

- vedena v programu Fenix, poř. č. 20190001 až č. 20190213

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu Fenix, poř. č. 190001 až č. 190023

Faktura

- došlé - č. 20190068 až č. 20190106, č. 20190189 až č. 20190213
- vydané - č. 190010 až č. 190019

Bankovní výpis

- k účtu č. 320104319/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 014 za období 11.3.2019 - 20.5.2019 až č. 018 za období 21.6.2019 - 30.6.2019, č. 034 za období 1.12.2019 - 10.12.2019 až č. 036 za období 21.12.2019 - 21.12.2019
- k účtu č. 94-2711121/0710, Česká národní banka, č. 10 ze dne 13.5.2019 až č. 16 ze dne 28.6.2019, č. 31 ze dne 5.11.2019 až č. 37 ze dne 31.12.2019

- k účtu č. 6015-320104319/0800, Česká spořitelna, a.s., (depozita) č. 002 za období 1.2.2019 - 31.5.2019

Účetní doklad

- k účtu č. 320104319/0800 - č. 110014 až č. 11018, č. 110034 až č. 110036
- k účtu č. 94-2711121/0710 - č. 120010 až č. 120016, č. 120031 až č. 120037
- k účtu č. 6015-320104319/0800 - č. 130002
- k pokladně - č. 500279 až č. 500367
- předpisy faktur došlých - č. 710068 až č. 710106, č. 710189 až č. 710213
- předpisy faktur vydaných - č. 810010 až č. 810014
- ostatní účetní doklady - č. 610006, 610014, 610025, 610026 a 610047

Pokladní kniha (deník)

- za období 5, 6/2019
- skonto pokladní hotovosti provedeno dne 10..9.2019 v 11 hodin 21 minut se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 25.516,- k dokladu č. 416 ze dne 9.9.2019, souhlasí na pokladní knihu

Pokladní doklad

- č. 279 ze dne 4.5.2019 až č. 367 ze dne 27.6.2019

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách programu Excel (poplatek ze psů, poplatek za odvoz odpadu)

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2019 - Plán inventur ze dne 30.12.2019, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 30.12.2019, inventurní soupisy k 31.12.2019, Inventarizační zpráva ze dne 22.1.2020

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listky 6-7/2019 - neuvolněný starosta, neuvolněná místostarostka

Účetnictví ostatní

- Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2018 ze dne 24.6.2019

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

- Směnná smlouva č. 2019/S009 ze dne 4.2.2019 uzavřená s fyzickými osobami, kterou obec směňuje p.č. 16/4 díl "c" a p.č. 16/5 díl "d" vše v k.ú. Ostředek za pozemky p.č. 16/3 díl "l" v k.ú. Ostředek, s finančním dorovnáním do rozpočtu obce.
- Kupní smlouva ze dne 6.5.2019 (obec kupující) uzavřená s fyzickými osobami na pořízení pozemku p.č. 97, p.č. 927/16 díl "e", podíl 1/2 z pozemku p.č. 41/1, díl "c" vše v k.ú. Ostředek.
- Kupní smlouva ze dne 6.5.2019 (obec prodávající) uzavřená s fyzickými osobami na prodej pozemku p.č. 99, p.č. 927/6 díl "a", p.č. 927/14 díl "g" vše v k.ú. Ostředek. Prodej schválen zastupitelstvem obce 5.11.2018.

Darovací smlouvy

- č. 2019/S034 ze dne 6.8.2019, obec obdarovaná, uzavřená Prologis Czech Republic LXIX, s.r.o., Říčany, předmět daru - finanční obnos ve výši Kč 1.000.000,- na "realizaci projektu logistického areálu "Logistické centrum Ostředek, Etapa I. Hala DC1". Přijetí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 5.8.2019.
- č. 1/2019 ze dne 20.2.2019, obec obdarovaná, uzavřená s EUDI REAL s.r.o., Praha 5, předmět daru - finanční obnos ve výši Kč 1.200.000,- na přípravu a realizaci projektu logistického areálu "Logistický park D1, Exit 34, Ostředek" ve výši Kč 1.200.000,-. Přijetí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 11.2.2019.

Smlouvy nájemní

- č. 2019/5099 ze dne 1.8.2019, obec pronajímatel, uzavřená se spolkem Střemcha 2018, z.s., Třemošnice na pronájem pozemku p.č. 177/2 v k.ú. Třemošnice (víceúčelové hřiště). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 24.6.2019.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- pronajmout pozemek p.č. 177/2 v k.ú. Třemošnice (víceúčelové hřiště), zveřejněn ve dnech 16.5.2019 - 31.5.2019
- prodat pozemky p.č. 16/4 a 16/5 v k.ú. Ostředek, zveřejněn ve dnech 9.11.2017 - 27.11.2017
- směnit pozemky č. 99 a část pozemku p.č. 927/14 v k.ú. Ostředek, zveřejněn ve dnech 10.4.2017 - 3.5.2017
- směnit část pozemku p.č. 927/6 v k.ú. Ostředek, zveřejněn ve dnech 9.2.2018 - 5.3.2018

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce č. 2019/S003 ze dne 13.2.2019, uzavřená s společností Střemcha 2018, z.s., v částce Kč 40.000,- na "venkovní divadelní představení, otevřený turnaj v petangue, Bartolomějskou pouť v Třemošnici, lampionový průvod, podporu činnosti spolku pro rozvoj osady Třemošnice" s termínem vyúčtování do 16.12.2019. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 3.12.2018 na základě žádosti ze dne 3.12.2018.
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce č. 2019/S002 ze dne 6.1.2019, uzavřená s SDH Třemošnice, v částce Kč 30.000,- na "náklady pořádání 13. ročníku soutěže Třemošnická 8, nakoupení PS II, startovné na soutěžích, doplnění výbavy hasičského vozidla, PHM do požárních stříkaček a vozidla, příprava prostoru za zbrojnicí pro sběr vyřazeného elektroodpadu, základní výbava pro děti s termínem vyúčtování do 10.12.2019. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 3.12.2018 na základě žádosti ze dne 28.11.2018.

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.8.2019 uzavřená s p. R.Ž., správa PC a sítě
- ze dne 27.12.2018 (platná pro rok 2019) uzavřená s pí M.K., úklid v budově OÚ v Ostředku
- ze dne 27.12.2018 (platná pro rok 2019) uzavřená s p. Z.K., správce budovy čp. 57

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu na pořízení multifunkční tiskové technologie KONICA MINOLTA bhC224e - cenové srovnání nabídek nové tiskárny, cenové srovnání nabídek tiskárny formát A4 + A3 se sešivačkou, výběr dodavatele - (REAGA s.r.o. Praha 9)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 27.12.2018 (schválení rozpočtu), 11.2., 25.3., 29.4., 15.5., 24.6. (schválení účetní závěrky a závěrečného účtu), 5.8., 9.9., 14.10., 18.11., 30.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Ostředek, dle prohlášení místostarostky obce, neuzavřela smlouvu 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 včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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, 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 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 Ostředek:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

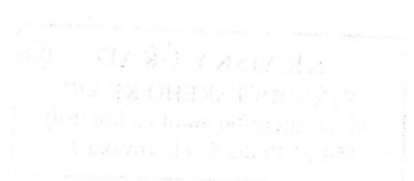
C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

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 Ostředek 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	9,20 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,58 %
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 291 675,00 Kč.

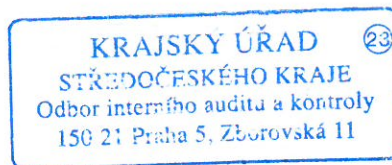
Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

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

Ostředek 10.06.2020

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 Ostředeck o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Blanka Svobodová, místostarostka obce. Dále místostarostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ostředeck ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Blanka Svobodová
místostarostka obce Ostředeck



OBEC OSTŘEDEK
Ostředeck 60
257 24 Chocerady
IČO: 00232424¹


dne 10.06.2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Jechová
2	1 x	Obec Ostředeck	Blanka Svobodová

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.