

SpZn: SZ\_058570/2018/KUSK  
Čj.: 004431/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

### **ŘEPÍN**

IČ: 00237175

**za rok 2018**

Přezkoumání hospodaření obce Řepín za rok 2018 bylo zahájeno dne 02.08.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 23.04.2019
- 18.10.2018

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:**

**01.01.2018 - 31.12.2018**

#### **Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

**Řepín**  
Hlavní 8  
277 33 Řepín

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Alena Zemanová**  
**Bc. Zuzana Svobodová**

#### **Zástupci obce:**

**Jindřich Urbánek - starosta**  
**Hana Žárová - hlavní účetní**

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 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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 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 23.04.2019 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 období roku 2019 - 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2017, zveřejněný dne 4. 1. 2018, návrh zveřejněn dne 14. 12. 2017

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněný dne 8. 12. - 29. 12. 2017

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2017 jako schodkový, krytí schodku ze zůstatku z minulých let - závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněný dne 4. 1. 2018

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- dopisem ze dne 4. 1. 2018 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Řepín

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 k 15. 1. 2018 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 29. 3. 2017 (zveřejněno dne 5. 4. 2018)
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 3. 2018 (zveřejněno dne 5. 4. 2018)
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2018 (zveřejněno dne 28. 6. 2018)
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 31. 7. 2018 (zveřejněno dne 6. 8. 2018)
- č. 5 k 25. 9. 2018 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 29. 3. 2017 (zveřejněno dne 18. 10. 2018)
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 10. 2018 (zveřejněno dne 5. 11. 2018)
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 22. 11. 2018 (zveřejněno dne 26. 11. 2018)
- č. 8 k 13. 12. 2018 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 29. 3. 2017 (zveřejněno dne 19. 12. 2018)
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2018 (zveřejněno dne 3. 1. 2019)

### **Závěrečný účet**

- za rok 2017, projednán a schválen dne 26. 6. 2018 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 28. 6. 2018, návrh zveřejněn od 9. 5. - 29. 6. 2018

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 30. 9. 2018 ze dne 8. 10. 2018, k 31. 12. 2018 ze dne 21. 1. 2019

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30. 9. 2018 - okamžik sestavení dne 8. 10. 2018, k 31. 12. 2018 - okamžik sestavení dne 28. 1. 2019

### **Rozvaha**

- k 31. 12. 2017 - okamžik sestavení dne 30. 1. 2018, k 30. 9. 2018 - okamžik sestavení dne 8. 10. 2018, k 31. 12. 2018 - okamžik sestavení dne 28. 1. 2019

### **Příloha rozvahy**

- k 30. 9. 2018 - okamžik sestavení dne 8. 10. 2018, k 31. 12. 2018 - okamžik sestavení dne 28. 1. 2019

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2018

### **Hlavní kniha**

- za měsíc září, prosinec 2018

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2018



### **Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2018

### **Bankovní výpis**

- č. 115, 117 - 120, 163, 165, 166, 169 k bankovnímu účtu č. 0460003309/0800 vedenému u České spořitelny a. s.
- č. 20 - 22 k bankovnímu účtu č. 94-5310171/0710 vedenému u ČNB

### **Účetní doklad**

- č. 11808-000097, 1808-000099, 1809-000002 - 1809-000008, 1809-000044, 1809-000054, 1809-000062, 1809-000066, 1809-000095, 1809-000099, 1811-000095, 1811-000098, 1812-000026, 1812-000003, 1812-000006, 1812-000050, 1812-000051, 1812-000053, 1812-000054, 1812-000078, 1812-000086, 1812-000090 - 1812-000093 k bankovnímu účtu č. 0460003309/0800 vedenému u České spořitelny a. s.
- č. 1809-000093, 1809-000110, 1810-000037 k bankovnímu účtu č. 94-5310171/0710 vedenému u ČNB

### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc červen a prosinec 2018
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 18. 10. 2018 činil Kč 47 752,00 (k pokladnímu dokladu č. 188), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- č. 18-701-00117 - 18-701-00122, 18-701-00217 - 18-701-00232

### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku KEO, mimo evidenci pozemků - vedena na seznamech

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace majetku a závazků obce za rok 2018 - zejména: Plán inventur ze dne 17. 12. 2018, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 28. 12. 2018, inventurní soupisy k 31. 12. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 29. 1. 2019, výpisy z LV za obec a příslušná katastrální území se stavem k 31. 12. 2018 - namátkově dle potřeby

### **Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2018

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Výplatní listina za měsíc září až prosinec 2018 - uvolněný starosta obce a neuvolnění zastupitelé obce

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 (schválena zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2018) odeslán do centrálního systému účetních informací dne 29. 6. 2018 za obec Řepín

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 16. 10. 2018 uzavřena se zhotovitelem Silnice Žáček, s. r. o. Česká Lípa na akci "Oprava místních komunikací v obci Řepín" ve výši Kč 674 705,00 bez DPH (zveřejněna dne 16. 10. 2018)
- Dodatek č. 1 ze dne 22. 11. 2018 ke Smlouvě o dílo ze dne 16. 10. 2018 uzavřena se zhotovitelem Silnice Žáček, s. r. o. Česká Lípa - změna ceny díla na Kč 627 755,82 bez DPH (zveřejněno dne 23. 11. 2018)

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

- Kupní smlouva ze dne 4. 9. 2018 uzavřena s prodávajícím L.S. Czech Real Estates, s. r. o. Vrátno o koupi pozemku p. č. st. 144, jehož součástí je stavba č. p. 120 Řepín a pozemku p. č. st. 248 k. ú. Řepín v kupní ceně Kč 3 000 000,00, zastupitelstvo obce schválilo dne 26. 6. 2018

- Kupní smlouva ze dne 1. 8. 2018 o prodeji pozemků p. č. 563/9, st. p. č. 113 a 114 k. ú. Živonín, zastupitelstvo obce schválilo dne 31. 7. 2018

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 30. 5. 2018 uzavřena s obdarovaným Český svaz včelařů, z. s. Řepín o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 6 000,00 na nákup léčit pro včelstva
- Darovací smlouva ze dne 4. 6. 2018 uzavřena s obdarovaným Myslivecké sdružení Řepín - Živonín, z. s. o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 15 000,00 na úhradu části výdajů za krmivo a léčebné prostředky pro zvěř
- Darovací smlouva ze dne 17. 4. 2018 uzavřena s dárcem Středočeské vodárny, a. s. Kladno o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 15 000,00 na financování kulturních, společenských a sportovních akcí obce

#### **Smlouvy nájemní**

- Pachtovní smlouva č. 4 ze dne 1. 7. 2018 o propachtování části pozemku obce p. č. 41/27 k. ú. Řepín za účelem provozování zahrádkářství či zemědělské výroby
- Nájemní smlouva ze dne 19. 7. 2018 o pronájmu pozemků obce p. č. 473/3 a 473/4 k. ú. Živonín
- Nájemní smlouva ze dne 26. 11. 2018 o pronájmu části pozemku p. č. 531 k. ú. Živonín

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- Pacht části pozemku p. č. 41/27 k. ú. Řepín - záměr zveřejněn dne 30. 4. - 16. 5. 2018
- Pronájem pozemků p. č. 473/3 a 473/4 k. ú. Živonín - záměr zveřejněn dne 15. 3. - 3. 4. 2018
- Pronájem části pozemku p. č. 531 k. ú. Živonín - záměr zveřejněn dne 20. 8. - 5. 9. 2018
- Prodej pozemků p. č. 563/9, st. p. č. 113 a 114 k. ú. Živonín - záměr zveřejněn dne 13. 7. - 30. 7. 2018

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 28. 6. 2018 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 1192/4 k. ú. Řepín za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, zastupitelstvo obce schválilo dne 26. 6. 2017
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 28. 6. 2018 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 658/28 k. ú. Řepín za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, zastupitelstvo obce schválilo dne 26. 6. 2017

#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 4. 6. 2018 uzavřena s příjemcem Tělovýchovná jednota Řepín o poskytnutí dotace ve výši Kč 180 000,00 na projekt "Podpora činnosti Tělovýchovné jednoty Řepín v roce 2018", zastupitelstvo obce schválilo dne 28. 12. 2017 (zveřejněna dne 13. 6. 2018)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 28. 5. 2018 uzavřena s příjemcem Tělocvičná jednota SOKOL Řepín o poskytnutí dotace ve výši Kč 180 000,00 na projekt "Podpora činnosti TJ SOKOL Řepín v roce 2018", zastupitelstvo obce schválilo dne 28. 12. 2017 (zveřejněna dne 28. 5. 2018)

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 24. 9. 2018 uzavřena se starostou obce za zajištění topení v budově obecního úřadu (rozsah maximálně 300 hodin), zastupitelstvo obce schválilo dne 28. 3. 2018
- ze dne 26. 9. 2018 uzavřena s pí A. P. za přípravu volebních místností, materiálů pro volební komisi a úklid volebních místností (rozsah 20 hodin)

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Oprava místních komunikací v obci Řepín", zejména: osloveny 3 firmy, nabídky 2 zájemců, jako nejvhodnější byla vybrána



zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2018 nabídka firmy Silnice Žáček, s. r. Česká Lípa ve výši Kč 674 705,00 bez DPH - zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce Směrnice č. 1/2016 k veřejným zakázkám malého rozsahu ze dne 8. 12. 2016 s účinností od 9. 12. 2016

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2018 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 28. 12. 2017, 28. 3. 2018, 26. 6. 2018 (schválení účetní závěrky za rok 2017 příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Řepín), 31. 7. 2018, 30. 10. 2018 (ustavující zasedání), 22. 11. 2018, 12. 12. 2018, 28. 12. 2018 (NEPŘEZKOUMÁVNO, použito podpůrně)

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o provedení finanční kontroly ze dne 20. 4. 2018 z kontroly příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Řepín
- Protokol o provedení finanční kontroly ze dne 31. 10. 2018 z kontroly příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Řepín
- Protokol o provedení finanční kontroly ze dne 12. 12. 2018 z kontroly příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Řepín

V kontrolovaném období obec Řepín, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 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 Řepín:

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 Řepín za rok 2018 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                  | 0,27 %  |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 18,81 % |
| 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 816 319,00 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.

Řepín 23. 04. 2019

Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová

Bc. Zuzana Svobodová



*[Signature]*  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

*[Signature]*  
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 Řepín o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Jindřich Urbánek, starosta obce.

Jindřich Urbánek  
starosta obce Řepín

  
dne 23.04.2019  


#### Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno                             | Převzal          |
|-----------|---------------|-------------------------------------|------------------|
| 1         | 1 x           | Krajský úřad<br>Středočeského kraje | Alena Zemanová   |
| 2         | 1 x           | Obec<br>Řepín                       | Jindřich Urbánek |

#### Upozornění:

- **Uzavírání veřejnoprávních smluv** - Upozorňujeme na nutnost uzavírání veřejnoprávních smluv dle § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., v případě poskytování dotací - peněžních prostředků - na stanovený účel z rozpočtu obce jiným subjektům, než jí zřízeným příspěvkovým organizacím vždy, pokud se jedná o prostředky použité k plnění úkolů obce v samostatné působnosti a tudíž vázaných k tomuto účelu (Do samostatné působnosti obce náleží podle § 35 zákona č. 128/2000 Sb. záležitosti, které jsou v zájmu obce a jejích občanů. Obec v samostatné působnosti ve svém územním obvodu dále pečuje v souladu s místními předpoklady a s místními zvyklostmi o vytváření podmínek pro rozvoj sociální péče, a pro uspokojování potřeb svých občanů, zejména o uspokojování potřeby bydlení, ochrany a rozvoje zdraví, dopravy a spojů, potřeby informací, výchovy a vzdělávání, celkového kulturního rozvoje a ochrany veřejného pořádku.) – viz Stanovisko Ministerstva financí k některým dotazům územních samosprávních celků k novele zákona č. 250/2000 Sb. Zveřejněné ve Zprávách Ministerstva financí České republiky pro finanční orgány obcí a krajů č. 3 z roku 2015.