

Čj.: 000486/2021/KUSK
SpZn: SZ_089838/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŘEPÍN

IČ: 00237175

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Řepín za rok 2020 bylo zahájeno dne 21.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.04.2021
- 14.09.2020

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:

Řepín
Hlavní 8
277 33 Řepín

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Zuzana Svobodová
Alena Zemanová

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 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 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 30.04.2021 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

- na období roku 2020 - 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2018, zveřejněný dne 3. 1. 2019, návrh zveřejněn dne 12. 12. - 31. 12. 2018
- na období roku 2021 - 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2019, zveřejněný dne 2. 1. 2020, návrh zveřejněný dne 13. 12. - 31. 12. 2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 13. 12. - 31. 12. 2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2019 jako schodkový, krytí schodku ze zůstatku z minulých let, závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný dne 2. 1. 2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 8. 1. 2020 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Řepín

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 3. 2020, zveřejněno dne 25. 3. 2020
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 5. 2020, zveřejněno dne 25. 5. 2020
- č. 3 k 22. 6. 2020 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 29. 3. 2017, zveřejněno dne 22. 6. 2020
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 8. 2020, zveřejněno dne 31. 8. 2020
- č. 5 k 26. 8. 2020 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 29. 3. 2017, zveřejněno dne 31. 8. 2020
- č. 6 k 14. 9. 2020 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 29. 3. 2017, zveřejněno dne 21. 9. 2020
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 11. 2020, zveřejněno dne 23. 11. 2020
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2020, zveřejněno dne 5. 1. 2021

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednán a schválen dne 21. 5. 2020 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 25. 5. 2020, návrh zveřejněn od 24. 4. - 21. 5. 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 8. 2020 ze dne 9. 9. 2020, k 31. 12. 2020 ze dne 20. 1. 2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 8. 2020 - okamžik sestavení dne 9. 9. 2020, k 31. 12. 2020 ze dne 25. 1. 2021

Rozvaha

- k 31. 12. 2019 - okamžik sestavení dne 28. 1. 2020, k 31. 8. 2020 - okamžik sestavení dne 9. 9. 2020, k 31. 12. 2020 ze dne 25. 1. 2021

Příloha rozvahy

- k 31. 8. 2020 - okamžik sestavení dne 9. 9. 2020, k 31. 12. 2020 ze dne 25. 1. 2021

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2020

Hlavní kniha

- za měsíc srpen a prosinec 2020

Kniha došlých faktur

- za rok 2020 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2020 (dle potřeby)

Bankovní výpis

- č. 105, 108, 110, 113, 114, 116, 120, 121, 123, 125, 193, 194, 196, 198 k bankovnímu účtu č. 0460003309/0800 vedenému u České spořitelny a. s.

Účetní doklad

- č. 20-001-00109, 20-001-00110, 20-001-00114 - 20-001-00122, 20-001-00124, 20-001-00125, 20-001-00127 - 20-001-00137, 20-001-00139, 20-001-00140, 20-001-00143, 20-001-00145, 20-001-00242, 20-001-00244, 20-001-00250, 20-001-00251, 20-001-00253, 20-001-00254, 20-001-00257 - 20-001-00261 k bankovnímu účtu č. 0460003309/0800 vedenému u České spořitelny a. s.
- vnitřní doklad č. 2005-000088 ze dne 29. 5. 2020 (převod výsledku hospodaření za rok 2019)

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červenec, srpen a prosinec 2020
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 14. 9. 2020 činil Kč 54 997,00 (k pokladnímu dokladu č. 20-701-00177), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize
- Skonto cenin - zůstatek stravenek k 14. 9. 2020 činil 76 ks/Kč 60,00

Pokladní doklad

- č. 20-701-00120 - 20-701-00166, 20-701-00229 - 20-701-00242

Evidence poplatků

- vedena v programu KEO - místní poplatky za psy, domovní odpad

Upomínka k pohledávce a závazku

- Platební výměr č. 1/2020 ze dne 24. 11. 2020 za komunální odpad ve výši Kč 1 800,00

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka "Inventarizace majetku a závazků obce Řepín za rok 2020"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc srpen a prosinec 2020

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listiny za měsíc srpen 2020 - uvolněný starosta, neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 odeslán do centrálního systému účetních informací dne 29. 5. 2020

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 24. 3. 2020 uzavřena se zhotovitelem BETONPFLASTER s. r. o. Zvole na akci "Oprava chodníku v Zahradní ulici v Řepíně" ve výši Kč 954 991,29 vč. DPH, zastupitelstvo obce schválilo dne 19. 3. 2020, zveřejněna na profilu zadavatele dne 30. 3. 2020

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

- Kupní smlouva ze dne 21. 9. 2020 o prodeji pozemku stp. č. 260 o výměře 90 m² v k. ú. Řepín

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 2. 9. 2020 uzavřena s obdarovaným Český svaz včelařů, z. s. Řepín o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 6 000,00 na nákup léčiv pro včelstva
- Darovací smlouva ze dne 25. 8. 2020 uzavřena s obdarovaným Myslivecké sdružení Řepín - Živonín, z. s. o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 20 000,00 na úhradu části výdajů za krmivo a léčebné prostředky pro zvěř

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr prodeje pozemku stp. č. 260 o výměře 90 m² v k. ú. Řepín - zveřejněn dne 3. 8. - 20. 8. 2020

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 20. 11. 2020 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 1184 k. ú. Řepín za účelem zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 21. 8. 2020 vydané poskytovatelem Ministerstvo průmyslu a obchodu Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši Kč 841 007,00 na projekt "Obnova soustavy veřejného osvětlení v obci Řepín" (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 11. 5. 2020 uzavřena s příjemcem Tělovýchovná jednota Řepín, z. s. o poskytnutí dotace ve výši Kč 180 000,00 na projekt "Podpora činnosti Tělovýchovné jednoty Řepín v roce 2020", zastupitelstvo obce schválilo dne 30. 12. 2019, zveřejněna dne 11. 5. 2020
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 24. 1. 2020 uzavřena s příjemcem Tělocvičná jednota Sokol Řepín o poskytnutí dotace ve výši Kč 200 000,00 na projekt "Podpora činnosti TJ Sokol Řepín v roce 2020", zastupitelstvo obce schválilo dne 30. 12. 2019, zveřejněna dne 29. 1. 2020
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové dotace ze dne 24. 1. 2020 uzavřena s příjemcem Nuovodent Mělník s. r. o. o poskytnutí dotace ve výši Kč 17 025,00 na zajištění pohotovostní stomatologické služby

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Oprava chodníku v Zahradní ulici v Řepíně", zejména: písemné výzvy 3 uchazečům, Zápis komise pro otevírání obálek zakázky malého rozsahu, nabídky 3 uchazečů, jako nejvhodnější byla vybrána nabídka firmy BETONPFLASTER s. r. o. Zvole ve výši Kč 954 991,29 vč. DPH, která je shodná s cenou sjednanou ve Smlouvě o dílo ze dne 24. 3. 2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 30. 12. 2019, 12. 2. 2020, 19. 3. 2020 (schválení účetní závěrky za rok 2019 příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Řepín), 21. 5. 2020 (schválení účetní závěrky obce za rok 2019), 20. 8. 2020, 19. 11. 2020, 29. 12. 2020 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízení organizací

- Protokol o provedení finanční kontroly příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Řepín ze dne 27. 1. 2020 (kontrolované období 1. 5. - 20. 4. 2019)
- Protokoly o provedení finanční kontroly příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Řepín ze dne 21. 12. 2020 a 29. 12. 2020 (kontrolované období 1. 1. - 30. 11. 2020)

V kontrolovaném období obec Řepín, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnňou, nájemní, pachtovní, 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 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 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 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	0,02 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,30 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,02 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 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 30. 04. 2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Zuzana Svobodová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Alena Zemanová

.....
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. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Řepín ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Jindřich Urbánek
starosta obce Řepín

.....
dne 30. 04. 2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Zuzana Svobodová
2	1 x	Obec Řepín	Jindřich Urbánek

Upozornění:

- **Výpisy z katastru nemovitostí** - Upozorňujeme, že pro potřeby provedení inventarizace majetku vedeného na účtu 031 - Pozemky k rozvahovému dni je nutno použít výpisy z katastru nemovitostí prokazující stav k 31. 12. roku, ne pouze Tiskový výstup informativního charakteru Vlastnictví s čísly parcel, ve kterém nejsou uvedeny nabývací tituly, zástavy a věcná břemena.