

SpZn: SZ_056815/2019/KUSK
Čj.: 002060/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŘEPÍN IČ: 00237175 za rok 2019

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 20.04.2020
- 03.10.2019

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:

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 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 20.04.2020 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 období roku 2019 - 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2017, zveřejněný dne 4. 1. 2018, návrh zveřejněn dne 14. 12. 2017
- 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

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 12. 12. - 31. 12. 2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2018 jako přebytkový - závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněný dne 2. 1. 2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisy ze dne 4. 1. 2019 a 27. 6. 2019 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Řepín

Rozpočtová opatření

- č. 1 k 18. 1. 2019 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 29. 3. 2017 (zveřejněno dne 23. 1. 2019)
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 1. 2019 (zveřejněno dne 6. 2. 2019)
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28. 3. 2019 (zveřejněno dne 1. 4. 2019)
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2019 (zveřejněno dne 27. 5. 2019)
- č. 5 k 24. 6. 2019 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 29. 3. 2017 (zveřejněno dne 26. 6. 2019)
- č. 6 k 18. 7. 2019 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 29. 3. 2017 (zveřejněno dne 30. 7. 2019)
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 8. 2019 (zveřejněno dne 2. 9. 2019)

Závěrečný účet

- za rok 2018, projednán a schválen dne 20. 5. 2019 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 22. 5. 2019, návrh zveřejněn od 29. 4. - 22. 5. 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 8. 2019 ze dne 9. 9. 2019, k 31. 12. 2019 ze dne 21. 1. 2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 8. 2019 - okamžik sestavení dne 2. 10. 2019, k 31. 12. 2019 - okamžik sestavení dne 28. 1. 2020

Rozvaha

- k 31. 8. 2019 - okamžik sestavení dne 2. 10. 2019, k 31. 12. 2019 - okamžik sestavení dne 28. 1. 2020

Příloha rozvahy

- k 31. 8. 2019 - okamžik sestavení dne 2. 10. 2019, k 31. 12. 2019 - okamžik sestavení dne 28. 1. 2020

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- za měsíc srpen a prosinec 2019

Kniha došlých faktur

- za rok 2019 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2019 (dle potřeby)

Bankovní výpis

- č. 98, 109, 132, 135, 136, 145 k bankovnímu účtu č. 0460003309/0800 vedenému u České spořitelny a. s.

Účetní doklad

- č. 1906-000080, 1906-000081, 1907-000002 - 1907-000004, 1907-000058, 1907-000059, 1907-000068, 1907-000069, 1907-000071 - 1907-000075, 1908-000088 - 1908-000091, 1909-000001, 1909-000028 - 1909-000030, 1909-000033, 1909-000054, 1909-000055 k bankovnímu účtu č. 0460003309/0800 vedenému u České spořitelny a. s.
- vnitřní doklad č. 1905-000094 ze dne 31. 5.2019 /převod hospodářského výsledku za rok 2018), č. 1902-000005 ze dne 4. 2. 2019 (předpis poplatků TDO)

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen a červen 2019
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 3. 10. 2019 činil Kč 14 010,00 (k pokladnímu dokladu č. 19-701-00189), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize
- Skonto cenin - zůstatek stravenek k 3. 10. 2019 činil 181 ks/á Kč 60,00, zůstatek souhlasí s evidencí cenin

Pokladní doklad

- č. 19-701-00055 - 19-701-00071, 19-701-00117 - 19-701-00133

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce za rok 2019 - zejména: Plán inventur ze dne 19. 12. 2019, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 30. 12. 2019, inventurní soupisy k 31. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 28. 1. 2020, výpisy z LV za obec a příslušná katastrální území se stavem k 31. 12. 2019 - namátkově dle potřeby

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc srpen a prosinec 2019

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listina za měsíc srpen 2019 - uvolněný starosta obce a neuvolnění zastupitelé obce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 odeslán do centrálního systému účetních informací dne 4. 6. 2019 za obec Řepín

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 31. 5. 2019 uzavřena se zhotovitelem BETONPFLASTER s. r. o. Zvole na akci Oprava chodníků v obci Řepín ve výši Kč 857 534,00 bez DPH, zastupitelstvo obce schválilo dne 20. 5. 2019 (zveřejněna dne 10. 6. 2019)

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

- Kupní smlouva ze dne 4. 7. 2019 o prodeji pozemku p. č. 1293 k. ú. Řepín, zastupitelstvo obce schválilo dne 20. 5. 2019
- Kupní smlouva ze dne 2. 12. 2019 uzavřena s prodávajícím Římskokatolická farnost Řepín o koupi pozemku p. č. 49/1 k. ú. Řepín, zastupitelstvo obce schválilo dne 20. 11. 2019
- Kupní smlouva ze dne 25. 11. 2019 o koupi pozemku p. č. 394/29 k. ú. Živonín, zastupitelstvo obce schválilo dne 20. 11. 2019

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 2. 5. 2019 uzavřena s obdarovaným Český svaz včelařů, z. s. ZO Řepín o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 10 000,00 na nákup léčiv pro včelstva

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Prodej pozemku p. č. 1293 k. ú. Řepín - záměr zveřejněn dne 3. 5. - 21. 5. 2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2019 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Kofinancování účelových investičních dotací v rámci programu Dotace pro jednotky SDH obcí na rok 2019 - Pořízení nového dopravního automobilu Oblast podpory Pořízení nového dopravního automobilu ze dne 3. 7. 2019 o poskytnutí investiční dotace v maximální výši Kč 300 000,00 na projekt Nový dopravní automobil pro JPO Řepín (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 23. 8. 2019 vydané poskytovatelem Ministerstvo vnitra Praha 7 o poskytnutí dotace ve výši Kč 450 000,00 na akci Řepín - Dopravní automobil (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 3/2019 ze dne 11. 7. 2019 uzavřena s příjemcem Mělnická stomatologická, s. r. o. Mělník o poskytnutí dotace ve výši Kč 17 025,00 na zubní pohotovost
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 27. 8. 2019 uzavřena s příjemcem Římskokatolická farnost Řepín o poskytnutí dotace ve výši Kč 50 000,00 na projekt "Oprava věže kostela Panny Marie Vítězné v Řepíně v roce 2019", zastupitelstvo obce schválilo dne 20. 8. 2019
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 5. 2. 2019 uzavřena s příjemcem Tělovýchovná jednota Řepín o poskytnutí dotace ve výši Kč 200 000,00 na projekt "Podpora činnosti TJ SOKOL Řepín v roce 2019", zastupitelstvo obce schválilo dne 28. 12. 2019 (zveřejněna dne 6. 2. 2019)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 20. 3. 2019 uzavřena s příjemcem Tělocvičná jednota Řepín o poskytnutí dotace ve výši Kč 180 000,00 na projekt "Podpora činnosti Tělovýchovné jednoty Řepín v roce 2019", zastupitelstvo obce schválilo dne 28. 12. 2019 (zveřejněna dne 20. 3. 2019)

Dohody o provedení práce

- ze dne 16. 9. 2019 uzavřena s p. J. U. za práce topiče v budově obecního úřadu (rozsah maximálně 300 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Oprava chodníků v obci Řepín", zejména: Seznam firem k oslovení - 4 uchazeči, Výzva k podání nabídek zveřejněna na profilu zadavatele, Ustanovení komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek, Seznam doručených a přijatých nabídek (nabídky 4 uchazečů), Zpráva o posouzení splnění podmínek účasti v poptávkovém řízení a hodnocení nabídek, jako nejvhodnější byla vybrána nabídka firmy BETONPFLASTER, s. r. o. Zvole ve výši Kč 857 534,00 bez DPH - zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce Směrnice č. 1/2016 k veřejným zakázkám malého rozsahu s účinností od 9. 12. 2016

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2019 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 28. 12. 2018, 30. 1. 2019, 28. 3. 2019 (schválení účetní závěrky za rok 2018 příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Řepín), 10. 4. 2019, 20. 5. 2019 (schválení účetní závěrky obce za rok 2018), 20. 8. 2019, 20. 11. 2019, 30. 12. 2019 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o provedení finanční kontroly příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Řepín ze dne 1. 10. 2019 (kontrolované období leden - duben 2019)

V kontrolovaném období obec Řepín, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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 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 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	0,21 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,87 %
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 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 20. 04. 2020

Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Zuzana Svobodová

.....
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 20. 04. 2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Alena Zemanová
2	1 x	Obec Řepín	Jindřich Urbánek