

Čj.: 001933/2022/KUSK  
SpZn: SZ\_051361/2021/KUSK

Stejnopis č. 1

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

### **ODŘEPSY**

**IČ: 00239518**

**za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Odřepsy za rok 2021 bylo zahájeno dne 29. 7. 2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

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

- 29.09.2021
- 24. 2. 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:**

**1. 1. 2021 - 31. 12. 2021**

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

**Odřepsy**  
Odřepsy 72  
289 07 Libice nad Cidlinou

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Dana Matějková**  
**Bc. Simona Marková**

#### **Zástupci obce:**

**Vladimír Netík - starosta**  
**Lucie Bauerová - 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 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 právními 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 24. 2. 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**

- na roky 2019 – 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 4.12.2017, zveřejněn dne 16.11.2017
- na roky 2022 až 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2020, zveřejněn 18.12.2020, doložka o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu v termínu 12.11.2020 – 16.12.2020

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2021
- doložka o zveřejnění návrhu rozpočtu v termínu 12.11.2020 - 16.12.2020

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 16.12.2020 jako přebytkový závazné ukazatele v odvětvovém třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), schválený rozpočet zveřejněn dne 17.12.2020

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 8.2.2021, zveřejněno dle doložky 8.2.2021
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 24.3.2021, zveřejněno dle doložky 24.3.2021
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 9.6.2021, zveřejněno dle doložky 9.6.2021
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 13.9. 2021, zveřejněno dne 13.9.2021
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 13.12.2021, zveřejněno dne 13.12.2021

### **Závěrečný účet**

- za rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 9.6.2021 „bez výhrad“ návrh závěrečného účtu za rok 2020 zveřejněn v termínu 15.4.2021 – 9.6.2021 schválený závěrečný účet zveřejněn od 9.6.2021

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

- k 30.6.2021 ze dne 9.7.2021, k 31.12.2021 odeslán do CSUIS dne 4.1.2022

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6.2021 ze dne 9.7.2021, k 31.12.2021 odeslán do CSUIS dne 28.1.2022

### **Rozvaha**

- k 30.6.2021 ze dne 9.7.2021, k 31.12.2021 odeslána do CSUIS dne 28.1.2022

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6.2021 ze dne 9.7.2021, k 31.12.2021 odeslána do CSUIS dne 28.1.2022

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2021

### **Hlavní kniha**

- k 31.8.2021, k 31.12.2021 - vedena elektronicky

### **Kniha došlých faktur**

- za období 1/2021 - 12/2021 (do č. 2100230)

### **Kniha odeslaných faktur**

- za období 1/2021 – 12/2021 ( do č. 2100210)

### **Faktura**

- od č. 2100112 do č. 2100132, č. 2100214 do č. 21000230

### **Bankovní výpis**

- č. 8, č. 12 k účtu č. 107-9386770227/0100 vedenému u Komerční banky a.s.,
- od č. 14 do č. 21, od č. 32 do č. 36 k účtu č. 94-7011191/0710 vedenému u České národní banky
- od č. 4 do č. 8, od č. 10 do č. 12 k účtu č. 115-4355980237/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (depozitní –opatrovnický účet)
- od č. 5 do č. 12 k účtu č. 35-1821921597/0100 vedenému u Komerční banky a.s.,

- od č. 3 do č. 12 k účtu č. 35-631481517/0100 vedenému u Komerční banky a.s.,
- od č. 95 do č. 106, od č. 172 do č. 188 k účtu č. 10421191/0100 vedeného u Komerční banky, a.s.

#### **Účetní doklad**

- č. 13008, č. 130012 k účtu č. 107-9386770227/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.
- č. 710139, č. 710146, č. 710149, od č. 710112 do č. 710132, č. 710214 do č. 710230 - předpisy došlých faktur
- č. 610019 - převod hospodářského výsledku
- č. 610027 - kupní a směnná smlouva
- č. 610030 - opravný doklad
- od č. 120014 do č. 120021, od č. 120032 do č. 120036 k účtu č. 94-7011191/0710 vedenému u České národní banky
- č. 610016, č. 610018, č. 610021, č. 610026, č. 610028, č. 610034, č. 610039, č. 610041 k účtu č. 115-4355980237/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- od č. 451005 do č. 451012 k účtu č. 35-1821921597/0100 vedenému u Komerční banky a.s.,
- od č. 110095 do č. 110106, od č. 110172 do č. 110188 k účtu č. 10421191/0100 vedeného u Komerční banky, a.s.

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 06/2021, 08/2021, 12/2021
- stop stav pokladní hotovosti (hlavní činnost) provedený ke dni dílčího přezkoumání 29.9.2021 (13:49)
- se zůstatkem ve výši Kč 25.270,00 (č. 356) který souhlasí se zůstatkem vykázaným v pokladní knize
- stop stav pokladní hotovosti (vodovod) provedený ke dni dílčího přezkoumání 29.9.2021 (13:55)
- se zůstatkem ve výši Kč 9.142,00 (č. P21000080) který souhlasí se zůstatkem vykázaným v pokladní knize

#### **Pokladní doklad**

- od č. 000000264 do č. 000000335, od č. 000000417 do č. 000000445 - hlavní činnost
- od č. P21000033 do č. P21000077, od č. P21000085 do č. V21000087- vodovod

#### **Evidence poplatků**

- k 31.12.2021 vedena v modulu Triada poplatků za komunální odpad a ze psů

#### **Evidence pohledávek**

- k 31.12.2021 vedena v modulu Triada poplatků za komunální odpad

#### **Evidence majetku**

- vedena v modulu Triada

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

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové listy neuvolněných zastupitelů obce za rok 2021

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2020, účetní závěrka schválena 9.6.2021
- Daňové přiznání ze dne 13.4.2021, účetní doklad č. 610009 ze dne 31.3.2021

### **Smlouvy o dílo**

- Příkazní smlouva uzavřená dne 14.6.2021 s příkazníkem AED Consulting s.r.o. na zajištění činností spočívajících v administraci žádosti o dotaci za účelem získání finančních prostředků 2021 - Rekonstrukce a přestavba veřejných budov, odměna příkazníka první splátka Kč 20.000,00 druhá splátka je stanovena ve výši 2,3% z přiznané dotace (max. Kč 230.000,00).

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

- Kupní smlouva na nemovitou věc ze dne 26.4.2021, uzavřená s fyzickou osobou (prodávající). Předmětem smlouvy je pozemek č. 1089 o výměře 16m2 v k.ú. Odřepsy.
- Směnná smlouva ze dne 3.5.2021, uzavřená s fyzickou osobou. Předmětem smlouvy jsou pozemky v k.ú. Odřepsy.
- Kupní smlouva na nemovitou věc ze dne 8.5.2021, uzavřená s fyzickou osobou (prodávající). Předmětem smlouvy je pozemek č. 1090 o výměře 2m2 v k.ú. Odřepsy.

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 30.6.2021 uzavřená s Městskou nemocnicí Městec Králové a.s. (obdarovaná). Předmětem daru je peněžní částka Kč 7.000,00.

### **Smlouvy o výpůjčce**

- Předávací protokol ke smlouvě o výpůjčce odpadových nádob ze dne 16.6.2021 uzavřená s Eko-kom.

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

- ke Směnné smlouvě ze dne 3.5.2021 - záměr zveřejněn dle doložky od 25.3.2021 do 15.4.2021

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. RSD-309585/2021-1 uzavřená s Ředitelstvím silnic a dálnic ČR (povinná) ze dne 12.5.2021. Smlouvu schválilo zastupitelstvo obce dle doložky dne 14.4.2021, podotýkáme, že v uvedeném usnesení je uvedeno, že zastupitelé obce schvalují Smlouvu o smlouvě budoucí na věčné břemeno.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční dotace podle Programu 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory včasné přípravy projektů EU 2021 + a NIP v rámci Tematického zadání Doprava (Projektová dokumentace stavby) uzavřená dne 24.11.2021 na realizaci přípravy Projektu " Dostavba chodníků v obci Odřepsy" ve výši Kč 50.000,00 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční dotace podle Programu 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory včasné přípravy projektů EU 2021 + a NIP v rámci Tematického zadání Doprava (Audit bezpečnosti pozemní komunikace) uzavřená dne 24.11.2021 na realizaci přípravy Projektu " Dostavba chodníků v obci Odřepsy" ve výši Kč 31.500,00 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 20.1.2021 pro TJ Odřepsy, z.s. ve výši Kč 20.000,00 na financování provozní činnosti. Zastupitelstvo obce schválilo dotaci dne 30.9.2020, vyúčtování dotace předložil příjemce do 30.11.2021.
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 20.1.2021 pro SDH Odřepsy, z.s. ve výši Kč 20.000,00 na financování provozní činnosti. Zastupitelstvo obce schválilo dotaci dne 30.9.2020, vyúčtování dotace předložil příjemce dne 30.11.2021.
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 20.1.2021 pro Myslivecký spolek Pod Stříbrníkem Odřepsy, z.s. ve výši Kč 20.000,00 na financování provozní činnosti.

Zastupitelstvo obce schválilo dotaci dne 30.9.2020, vyúčtování dotace předložil příjemce do 30.11.2021.

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 10.8.2021, v rozsahu 15 hodin od 22.8.2021 do 23.8.2021, sekání louky
- ze dne 15.9.2021, v rozsahu 10 hodin od 21.9.2021 do 30.9.2021, kompletace a roznos volebních lístků

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 1/2021 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Odřepsy, schválená zastupitelstvem obce dne 8.2.2021.

#### **Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

- ze dne 14.6.2021

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

- ze dne 16.12.2020 (rozpočet), 8.2.2021, 24.3.2021, 14.4.2021, 9.6.2021 (závěrečný účet, účetní závěrka), 6.9.2021, 11.10.2021, 15.11.2021, 13.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Odřepsy, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu nájemní, pachtovní, smlouvu o výprose, 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 Odřepsy:

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**

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů  
§ 45 odst. 1 písm. h), neboť:  
V Příloze sestavené k 31.12.2020 odeslané do CSUS dne 25.2.2021 je v části H.4. Zastavěná plocha ve sloupci Brutto a Netto vykázána záporná částka Kč 18.030,00.

**NAPRAVENO**

*Opravným dokladem č. 610030 ze dne 23.9.2021.*

## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření obce Odřepsy 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	<b>3,94 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>15,49 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 12 373 714,80 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.

Odřepsy 24. 2. 2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Simona Marková

.....  
kontrolorka

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

Vladimír Netík  
starosta obce Odřepsy

.....  
dne 24. 2. 2022

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	obec Odřepsy	Vladimír Netík