

Čj.: 001903/2022/KUSK
SpZn: SZ_034504/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VESTEC

IČ: 00239909

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Vestec za rok 2021 bylo zahájeno dne 28.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31. 5. 2022
- 16.11.2021

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:

01.01.2021 - 31.12.2021

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Vestec 26
289 33 Křinec

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková

Zástupci obce:

Jaroslav Janata - starosta
Lenka Šteflová - 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 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 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 31.05.2022 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

- střednědobý výhled rozpočtu na období 2020-2023 schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2019, návrh zveřejněn od 27.11.2019 do 17.12.2019, schválený střednědobý výhled zveřejněn dne 17.12.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2021
- zveřejněn dle doložky od 12.11.2020 do 18.12.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 16.12.2020 jako schodkový přičemž schodek bude krytý z finančních prostředků z let minulých, závazné ukazatele v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 17.12.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostou obce dne 31.1.2021, zveřejněno dne 15.2.2021
- č. 2 schváleno starostou obce dne 28.2.2021, zveřejněno dne 15.3.2021
- č. 3 schváleno starostou obce dne 31.3.2021, zveřejněno dne 26.4.2021
- č. 4 schváleno starostou obce dne 30.4.2021, zveřejněno dne 10.5.2021
- č. 5 schváleno starostou obce dne 31.5.2021, zveřejněno dne 14.6.2021
- č. 6 schváleno starostou obce dne 30.6.2021, zveřejněno dne 6.7.2021
- č. 7 schváleno starostou obce dne 31.7.2021, zveřejněno dne 31.8.2021
- č. 8 schváleno starostou obce dne 31.8.2021, zveřejněno dne 20.9.2021
- č. 9 schváleno starostou obce k 30.9.2021, zveřejněno dne 27.10.2021
- č. 10 schváleno starostou obce k 31.10.2021, zveřejněno dne 11.11.2021
- č. 11 schváleno starostou obce k 30.11.2021, zveřejněno dne 8.12.2021
- č. 12 schváleno starostou obce k 31.12.2021, zveřejněno dne 22.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 21.4.2021 "bez výhrad" zveřejněn dne 22.4. 2021, návrh závěrečného účtu dle doložky zveřejněn ve dnech 11.3.2021 až 25.12.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2021, k 30.9.2021 odeslán do CSUIS dne 7.10.2021, k 31.12.2021 odeslán do CSUIS dne 27.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.10.2021, k 30.9.2021 odeslán do CSUIS dne 12.10.2021, k 31.12.2021 odeslána do CSUIS dne 2.2.2022

Rozvaha

- k 31.10.2021, k 30.9.2021 odeslána do CSUIS dne 12.10.2021, k 31.12.2021 odeslána do CSUIS dne 2.2.2022

Příloha rozvahy

- k 30.9.2021 odeslána do CSUIS dne 12.10.2021, k 31.12.2021 odeslána do CSUIS dne 2.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- analytická za období 10/2021, k 31.12.2021

Kniha došlých faktur

- k 26.10.2021 (celkem 178 faktur)
- k 31.12.2021 (celkem 226 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- k 2.11.2021 (celkem 13 faktur)
- k 31.12.2021 (celkem 13 faktur)

Faktura

- č. 210136 - č. 210165, č. 210215 - č. 210224

Bankovní výpis

- od č. 8 k účtu č. 107-5065850287/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.
- od č. 105 do č. 117, od č. 151 do č. 157 k účtu č. 10528191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.
- od č. 24 do č. 27, od č. 37 do č. 41 k účtu č. 94-2616191/0710 vedenému u České národní banky

Účetní doklad

- od č. 110620 do č. 110621 k účtu č. 107-5065850287/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.
- od č. 110384 do č. 110446, od č. 110599 do č. 110619 k účtu č. 10528191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.
- od č.130033 do č.130037, od č.130050 do č.130058 k účtu č. 94-2616191/0710 vedenému u České národní banky
- č. 920003, č. 110432, č. 110517, č. 110384, č. 110526, č. 110544

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen – červenec, prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni 16.11.2021 ve výši Kč 10.290,00 souhlasilo se zůstatkem uvedeným v pokladní knize (poslední doklad č. V00000547 ze dne 15.11.2021)

Pokladní doklad

- od č. V00000338 do č. P00000416, od č. P00000569 do č. V00000604

Evidence poplatků

- poplatek za tuhý komunální odpad a poplatek ze psa veden v tabulkách Excel

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka „Inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2021“

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové listy za rok 2021 neuvolněného starosty, místostarosty a zastupitelů

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2020, schválené zastupitelstvem obce dne 21.4.2021.
- Daňové přiznání ze dne 9.2.2021 (doklad č. 440004 ze dne 28.2.2021).

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 7.6.2021 se zhotovitelem Aquion, s.r.o., Praha na projektovou dokumentaci k akci „Vestec tlaková kanalizace“ v celkové výši Kč 260.000,000 bez DPH.

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

- Kupní smlouva č. 5/2021 uzavřená dne 13.9.2021 na prodej pozemků p.č. 344/46 o výměře 102 m² v k.ú. Vestec s fyzickou osobou (kupující). Zastupitelstvo obce schválilo smlouvu dle doložky dne 26.7.2021.
- Kupní smlouva č. 6/2021 uzavřená dne 2.11.2021 na prodej pozemků p.č. 233/5 o výměře 953 m² a 233/8 o výměře 245 m² v k.ú. Vestec s Mysliveckým spolkem Vestec (kupující). Zastupitelstvo obce schválilo smlouvu dle doložky dne 27.10.2021.

- Směnná smlouva uzavřená dne 26.5.2021 na směnu pozemků v k.ú. Vestec s fyzickou osobou. Zastupitelstvo obce schválilo smlouvu dle doložky dne 24.5.2021.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená dne 18.3.2021 s Nemocnicí Nymburk s.r.o. (obdarovaná). Předmětem daru je finanční částka Kč 10.000,00.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr prodeje pozemku p.č. 344/46 o výměře 102 m² v k.ú. Vestec, zveřejněn od 26.5.2021 do 14.6.2021
- Záměr prodeje pozemků p.č. 233/5 o výměře 953 m² a 233/8 o výměře 245 m² v k.ú. Vestec, zveřejněn od 27.7.2021 do 12.8.2021.
- Záměr směny pozemků v k.ú. Vestec, zveřejněný od 22.4.2021 do 24.5.2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. 1707/B1/2021 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2021 uzavřená dne 13.10.2021 (podepsáno elektronicky) na akci „Umístění nových chodníků podél silnice II/329 a III/32924 – ISPROFOND 5217510452“ ve výši Kč 4.251.404,00 – nepřezkoumáváno, použito podpurně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí neinvestiční dotace č. 6/2021 uzavřená dne 29.11.2021 s Mysliveckým spolkem Vestec ve výši Kč 10.000,00. O poskytnutí dotace rozhodlo zastupitelstvo obce dne 27.10.2021 na základě žádosti příjemce.
- Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí neinvestiční dotace č. 5/2021 uzavřená dne 29.11.2021 s Vestecký Puřák, o.s. ve výši Kč 10.000,00. O poskytnutí dotace rozhodlo zastupitelstvo obce dne 27.10.2021 na základě žádosti příjemce. Vyúčtování předloženo dne 29.11.2021.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.7.2021, v rozsahu 100 hodin od 1.7.2021 do 31.12.2021, truhlářské práce, mzdový list za rok 2021
- ze dne 1.10.2021, v rozsahu 200 hodin od 1.10.2021 do 31.12.2021, péče o zeleň v obci, mzdový list za rok 2021

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky s názvem “Vestec – tlaková kanalizace, zpracování projektové dokumentace a inženýring“ zejména : ustanovení komise ze dne 17.3.2021, čestné prohlášení o střetu zájmů člena hodnotící komise ze dne 7.4.2021, seznam podaných 13 nabídek ze dne 7.4.2021, protokol o otevírání obálek ze dne 7.4.2021, protokol o posouzení splnění podmínek účasti v zadávacím řízení ze dne 7.4.2021 (3 nabídky Vodohospodářský rozvoj a výstavba a.s., Aquion s.r.o., Šindlar s.r.o.), zpráva o hodnocení nabídek ze dne 7.4.2021, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky 22.4.2021 - Aquion, s.r.o., Praha. Zápis zastupitelstva obce ze dne 24.4.2021, „Vzhledem k hodnotícímu kritériu byla jako nejvhodnější uchazeč vybrána firma Aquion s.r.o.. Na prvním místě se umístila díky splnění kritéria – nejnížší ceny, s cenou Kč 314 600,00. Návrh výběrové komise je s výše uvedenou firmou uzavřít smlouvu o dílo. Usnesení č.4/2021/10: zastupitelstvo obce Vestec schvaluje výběrové řízení na PD tlakové kanalizace Malý Vestec a pověřuje starostu k podpisu smlouvy s firmou Aquion s.r.o.“ Rozhodnutí o námitkách stěžovateli ze dne 6.5.2021, výzva k uzavření smlouvy ze dne 24.5.2021. Cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 7.6.2021.

Vnitřní předpis a směrnice

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

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16.12.2020, 8.2.2021, 22.2.2021, 31.3.2021, 21.4.2021, 24.5.2021, 7.6.2021, 25.6.2021, 26.7.2021, 20.9.2021, 27.10.2021, 21.11.2021, 16.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Vestec, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu nájemní, 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, nehosponařila 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 Vestec:

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 Vestec 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,36 %
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 25 000,00 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.

Vestec 31.05.2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Dana Matějková

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

Jaroslav Janata
starosta obce Vestec

.....
dne 31.05.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Simona Marková
2	1 x	Obec Vestec	Jaroslav Janata

Upozornění:

- **Směna pozemků** - zástavní právo. Starosta obce byl upozorněn na důslednou kontrolu omezujících práv na majetku v případě nákupu nebo směny pozemků. V roce 2021 byla uzavřena Směnná smlouva dne 26.3.2021 s fyzickou osobou, která s obcí směnila pozemek 344/44 o výměře 4m2 ostatní komunikace, pozemek vznikl oddělením pozemku par.č. 344/27 .Dle této smlouvy v článku III. odst. 2 je uvedeno (...prohlašují, že na směřovaných pozemcích nevážnou žádné dluhy, věcná břemena a ni zástavní práva, práva třetích osob nebo jiná omezení...). Předložený výpis z katastru nemovitostí pro obec v k.ú. 781011 k 31.12.2021 na str. 17 uvádí Zástavní právo smluvní s Komerční bankou, a.s. k parcele č.344/44. Doporučujeme, tento stav řešit s příslušnými stranami.

