Krajský úřad Středočeského kraje
ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY
Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 001272/2022/KUSK Stejnopis č. 2
SpZn: SZ_073461/2021/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

OPATOVICE I

IČ: 00640379

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Opatovice I za rok 2021 bylo zahájeno dne 05.01.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 20.05.2022

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: **01.01.2021 - 31.12.2021**

Přezkoumání proběhlo v sídle obce: Opatovice I
Opatovice I 35
286 01 Čáslav

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Helena Francová**
- kontroloři: **Jiří Černovský**

Zástupci obce: **Mgr. Radek Tvrdík** - starosta
Helena Seifertová - 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 právnickými 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 20.05.2022 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 rok 2020 - 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 9.10.2019, zveřejněn elektronicky od 15.10.2019
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2022 - 2024, zveřejněný v termínu 8.12.2020 - 30.12.2020
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2022 - 2024 schválený zastupitelstvem obce dne 30.12.2020, zveřejněn elektronicky od 19.1.2021

Návrh rozpočtu

- na rok 2021 zveřejněn v termínu 7.12.2020 - 29.12.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce 30.12.2020 jako schodkový, schodek kryt přebytky z minulých let, zveřejněn elektronicky od 19.1.2021
- rozpis rozpočtu na rok 2021 ze dne 26.1.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 24.3.2021, zveřejněno 16.4.2021
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 12.5.2021, zveřejněno 19.5.2021
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 9.6.2021, zveřejněno 16.6.2021
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 28.7.2021, zveřejněno 16.8.2021
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 13.10.2021, zveřejněno 15.10.2021
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 8.12.2021, zveřejněno 17.12.2021
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce 29.12.2021, zveřejněno 28.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce 30.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn elektronicky od 27.7.2021
- návrh zveřejněný na úřední desce 11.6.2021 - 27.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2021 ze dne 28.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2021 ze dne 11.2.2022

Rozvaha

- k 31.12.2021 ze dne 11.2.2022

Příloha rozvahy

- k 31.12.2021 ze dne 11.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2021

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 12/2021

Faktura

- dodavatelská č.: 2100100033 - 2100100049, 2100100085 - 2100100153, 2100700009
- odběratelská č.: 2100200009 - 21001200014

Bankovní výpis

- č.: 11 - 14, 21 - 36 běžného účtu ČS a.s. 443565369/0800
- č.: 12, 18, 23 - 31 bankovního účtu ČNB 94-3019161/0710

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2021 (celkem 162 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2021 (celkem 14 faktur)

Pokladní kniha (deník)

- za období 06, 07, 11, 12/2021

Pokladní doklad

- č.: 2170100121 - 2170100178, 2170100271 - 2170100327

Účetní doklad

- č.: 2101100001 - 2101100003, 2101100016, 2101100018, 2101100028, 2101100062 - 2101100080, 2101200016, 2101200017, 2101300005, 2101300008

Evidence poplatků

- k 31.12 2021 za tuhý komunální odpad, za psy

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 04 - 08, 12/2021

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce usnesením ze dne 27.12.2019
- Měsíční odměny zastupitelů za období 04 - 08, 12/2021

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2020, schválená zastupitelstvem obce 30.6.2021

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

- Kupní smlouva ze dne 8.12.2021 na nákup pozemku p.č. 1268 o výměře 23 m2 v k.ú. Opatovice I, prodávající fyzická osoba, kupující obec Opatovice I
- Kupní smlouva ze dne 8.12.2021 na prodej pozemku p.č. 949/3 o výměře 1464 m2 v k.ú. Opatovice I, prodávající obec Opatovice I, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 8.12.2021 na prodej pozemků p.č. 1049 o výměře 80 m2 a p.č. 1051 o výměře 53 m2 v k.ú. Opatovice I, prodávající obec Opatovice I, kupující fyzické osoby

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 6.8.2021 na poskytnutí finančního daru 11.000,- Kč, dárce obec Opatovice I, obdarovaný obec Hrušky

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva na nebytové prostory ze dne 13.10.2021 na pronájem nebytových prostor o celkové výměře 57,3 m2 v č.p. 28 - komunitní centrum, pronajímatel obec Opatovice I, nájemce LCC domácí péče, s.ro., Praha 1

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce prodat pozemek p.č. 949/3 o výměře 1464 m2 v k.ú. Opatovice I, zveřejněn 30.8.2021 - 15.9.2021
- Záměr obce prodat pozemek p.č. 1049 o výměře 80 m2 v k.ú. Opatovice I, zveřejněn 31.3.2021 - 16.4.2021
- Záměr obce prodat pozemek p.č. 1051 o výměře 53 m2 v k.ú. Opatovice I, zveřejněn 31.3.2021 - 16.4.2021
- Záměr obce pronajmout část nebytových prostor KC Opatovice I o výměře 57,3 m2, zveřejněn 1.9.2021 - 16.9.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6026305/VB/1, Opatovice I, č.parc. 936 - knn ze dne 30.8.2021, povinná obec Opatovice I, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) vydané Ministerstvem životního prostředí ČR dne 1.4.2021, i.č. 115D315030928, investiční dotace v max. výši 1.689.162,42 Kč na realizaci akce "Lokální biokoridor KN 920 v katastrálním území Opatovice I"

- Rozhodnutí č. 1191200012 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 10.5.2021
- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 21.4.2021, poskytovatel Státní zemědělský intervenční fond, dotace ve výši 161.199,- Kč na realizaci akce "Pořízení ozvučení a audiovizuální techniky pro komunitní centrum Opatovice I"
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 5/2021 ze dne 9.12.2021 na poskytnutí dotace ve výši 10.000,- Kč, poskytovatel obec Opatovice I, příjemce dotace Vopaták, z.s. Opatovice I
- Závěrečná zpráva ze dne 17.12.2021
- Veřejnoprávní smlouva č. 4/2021 ze dne 9.12.2021 na poskytnutí dotace ve výši 10.000,- Kč, poskytovatel obec Opatovice I, příjemce dotace ČHJ - hasičský sbor Opatovice I
- Závěrečná zpráva a vyúčtování dotace ze dne 15.12.2021

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 30.12.2020 zvoník

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.6.2021 údržba obecního majetku
- ze dne 4.1.2021 administrativní a pokladní práce
- ze dne 4.1.2021 údržba veřejné zeleně a obecního majetku

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne: 30.12.2020, 10.2.2021, 24.3.2021, 12.5.2021, 9.6.2021, 30.6.2021, 28.7.2021, 26.8.2021, 13.10.2021, 8.12.2021, 29.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Opatovice I, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, 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, 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Opatovice I:
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

<u>při přezkoumání hospodaření za předchozí roky</u>

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Opatovice I 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	**2,42 %**
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 1 288 135,32 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.

Opatovice I 20.05.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová …….....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský ……..
kontrolor

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.

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 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Mgr. Radek Tvrdík, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Opatovice I ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Radek Tvrdík
starosta obce Opatovice I ……..……

dne 20.05.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	**Počet výtisků**	**Předáno**	**Převzal**
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Opatovice I	Mgr. Radek Tvrdík