

Čj.: 085904/2021/KUSK
SpZn: SZ_064878/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VODOCHODY

IČ: 00240991
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Vodochody za rok 2021 bylo zahájeno dne 26.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 09.02.2022
- 08.10.2021

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:

**Vodochody
Průběžná 50
250 69 Vodochody**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Jiří Černovský
Ing. Helena Francová
Ing. Daniela Jeřábková (8.10.2021)**

Zástupci obce:

**Josef Veselý - starosta
Blanka Křížová - 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 právníky 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 09.02.2022 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

- Návrh na rok 2020 - 2023, zveřejněn 14.8.2019 - 30.8.2019, schválen zastupitelstvem obce dne 9.9.2019, zveřejněn 17.9.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2021
- doložka o zveřejnění návrhu v termínu 2.11.2020 - 30.11.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2021, schválený zastupitelstvem obce dne 30.11.2020 jako schodkový, příjmy ve výši 8.695.600,- Kč, výdaje 10.141.800,- Kč, splátky úvěrů 848.172,- Kč a použití finančních prostředků z minulých let 2.294.372,- Kč, zveřejněn od 10.12.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- rozpočet na rok 2021, zastupitelstvo obce schválilo rozpočet Mateřské školy Vodochody dne 30.11.2020 a příspěvek na provoz ve výši 207.000,- Kč

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce 22.2.2021, zveřejněno 15.3.2021
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce 14.4.2021, zveřejněno 28.4.2021
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce 21.6.2021, zveřejněno 28.6.2021
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce 20.7.2021, zveřejněno 11.8.2021
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce 6.9.2021, zveřejněno 13.9.2021
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce 25.10.2021, zveřejněno 27.10.2021
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce 20.12.2021, zveřejněno 28.12.2021

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 21.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn 19.7.2021
- návrh zveřejněn v termínu 31.5.2021 - 21.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2021 ze dne 7.10.2021
- k 31.12.2021 ze dne 28.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2021 ze dne 7.10.2021
- k 31.12.2021 ze dne 28.1.2022

Rozvaha

- k 30.9.2021 ze dne 7.10.2021
- k 31.12.2021 ze dne 28.1.2022

Příloha rozvahy

- k 30.9.2021 ze dne 7.10.2021
- k 31.12.2021 ze dne 9.2.2022

Hlavní kniha

- analytická hlavní kniha za období 09/2021 ze dne 7.10.2021
- analytická hlavní kniha za období 12/2021 ze dne 9.2.2022

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2021 (celkem 301 faktur)

Bankovní výpis

- č.: 6 - 9, 12 k účtu č. 0429063389/0800 České spořitelny a.s.
- č.: 17 - 30, 36 - 38 k účtu č. 94-5816201/0710 ČNB
- č.: 8, 12 k účtu č. 0356497409/0800 České spořitelny, a.s. (úvěr)
- č.: 8, 9, 12 k účtu č. 0317357489/0800 České spořitelny, a.s. (úvěr)

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 50117 - 50208, 50274 - 50301
- odběratelské faktury č.: 6121 - 6151

Účetní doklad

- č.: 720218 - 720218

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc 04, 06 /2021
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 08.10.2021 v 08:05 hod. činí 14 264,- Kč a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 109 ze dne 04.10.2021

Pokladní doklad

- příjmový č. 22, 23, 26 - 28, výdajový č. 26 - 44, 58 - 69

Evidence poplatků

- místní poplatky za tuhý komunální odpad a za psy k 28.2.2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

Mzdová agenda

- mzdové listy k přezkoumávaným dohodám o provedení práce za období 01-09/2021

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 1.11.2019, 4.2.2019, 6.1.2020
- mzdové listy neuvolněných zastupitelů za období 01-09/2021

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2020, schválená zastupitelstvem obce dne 21.6.2021
- Účetní závěrka Mateřské školy Vodochody, sestavená k 31.12.2020, schválená zastupitelstvem obce dne 21.6.2021

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.6.2021 ze dne 13.7.2021 Mateřská škola Vodochody
- k 31.12.2021 ze dne 25.1.2022 Mateřská škola Vodochody

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.6.2021 ze dne 13.7.2021 Mateřská škola Vodochody
- k 31.12.2021 ze dne 25.1.2022 Mateřská škola Vodochody

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 19.7.2021 se zhotovitelem Metrostav a.s. Praha 8, IČO: 00014915 na realizaci akce "Kanalizace ulice Nad školou - Vodochody", cena díla 1.795.126,- Kč bez DPH

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

- Kupní smlouva ze dne 24.5.2021 na nákup pozemku p.č. 48/3 o výměře 243 m² v k.ú. Vodochody u Prahy, prodávající fyzická osoba, kupující obec Vodochody
- Kupní smlouva ze dne 1.10.2021 na prodej pozemku p.č. 307/3 o výměře 45 m² v k.ú. Vodochody u Prahy, prodávající obec Vodochody, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 6.12.2021 na prodej pozemku p.č. 128/14 o výměře 78 m² v k.ú. Vodochody u Prahy, prodávající obec Vodochody, kupující fyzické osoby

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 12.4.2021, předmětem daru je dlažba a palety v celkové hodnotě 41.691,- Kč, dárce TJ Sokol Vodochody, obdarovaný obec Vodochody
- Darovací smlouva č. S-4705/ŘDP/2021 ze dne 16.8.2021, poskytnutí daru ve výši 57.000,- Kč za účelem podpory následné péče o vysazené stromy v rámci Projektu "Obnova zeleně Vodochody"

- Darovací smlouva č. S-4712/ŘDP/2021 ze dne 16.8.2021, poskytnutí daru ve výši 43.500,- Kč za účelem podpory následné péče o vysazené stromy v rámci Projektu "Obnova zeleně Hoštice"

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce a následném darování č. KO/2021/047 ze dne 24.7.2021, předmětem smlouvy je domácí kompostér o velikosti 1400 l, půjčitel obec Vodochody a fyzická osoba

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 1.7.2021 na pronájem pozemků o celkové výměře 28613 m2 v k.ú. Drasty, pronajímatel Královská kolegiální kapitula sv. Petra a Pavla na Vyšehradě, nájemce obec Vodochody
- Plánovací smlouva uzavřená dne 8.6.2021 mezi obcí Vodochody a společností Lustrator s.r.o., Praha 2, předmětem smlouvy je pronájem části pozemku p.č. 329/11 o výměře 58 m2 v k.ú. Vodochody u Prahy
- Nájemní smlouva ze dne 1.6.2021 na pronájem pozemku p.č. 329/1 o výměře 90 m2 v k.ú. Vodochody u Prahy, pronajímatel obec Vodochody, nájemce fyzická osoba

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce pronajmout část pozemku p.č. 329/11 o výměře 58 m2 v k.ú. Vodochody u Prahy, zveřejněn 3.5.2021 - 19.5.2021
- Záměr obce prodat pozemek p.č. 307/3 o výměře 45 m2 v k.ú. Vodochody u Prahy, zveřejněn 21.7.2021 - 5.8.2021
- Záměr obce pronajmout pozemek p.č. 329/1 o výměře 90 m2 v k.ú. Vodochody u Prahy, zveřejněn 4.1.2021 - 25.1.2021
- Záměr obce prodat pozemek p.č. 128(14 o výměře 78 m2 v k.ú. Vodochody u Prahy, zveřejněn 27.9.2021 - 12.10.2021

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o kontokorentním úvěru č. 0429063389/21 uzavřená dne 30.8.2021 s Českou spořitelnou a.s. Praha 4, úvěrová částka 500.000,- Kč formou debetního zůstatku

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o uzavření budoucí smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti a smlouva o právu provést stavbu č. IV-12-6027875/3 ze dne 22. 1.2021, budoucí povinná obec, budoucí oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín
- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 23.6.2021, povinný fyzická osoba, oprávněný obec Vodochody

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. 1190900750 ze dne 3.6.2021 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky, neinvestiční dotace ve výši 197.433,- Kč na realizaci akce "Obnova zeleně Vodochody"
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí finančních prostředků a výpůjčce uzavřená dne 2.7.2021 mezi DSO Dolní Povltaví a obcemi Kozomín, Odolena Voda, Panenské Břežany, Veliká Ves, Větrušice a Vodochody, předmětem smlouvy je poskytnutí finančních prostředků na spoluúcast Svazku projektu "Domácí kompostéry pro občany obcí Dolního Povltaví" a poskytnutí výpůjčky předmětu projektu jednotlivým obcím

Dohody o provedení práce

- ze dne 29.3.2021 údržba a úklid obce, obnova zeleně - hřiště
- ze dne 30.5.2021 dětský den - asistence
- ze dne 30.3.2021 stavební a zednické práce - hřiště Vodochody

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka malého rozsahu Kanalizace ulice Nad Školou – Vodochody“ - předpokládaná hodnota veřejné zakázky 1.300.000,- Kč, zadávací dokumentace schválena zastupitelstvem obce dne 3.5.2021, na profilu zadavatele výzva ze dne 14.5.2021, nabídku podal jeden uchazeč, protokol otevírání obálek ze dne 17.6.2021, protokol hodnocení o posouzení nabídek ze dne 17.6.2021, oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 30.6.2021, výpis usnesení zastupitelstva obce ze dne 21.6.2021 – schválení Smlouvy o dílo s Metrostav, a.s. s cenou díla 1.795.126,- Kč bez DPH (celková cena 2.172.102,47 Kč), Smlouva o dílo podepsána dne 19.7.2021 a zveřejněna na profilu zadavatele dne 28.7.2021.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice obce Vodochody č. 1/2016 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválená zastupitelstvem obce 10.3.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 30.11.2020, 8.2.2021, 22.2. 2021, 14.4.2021, 3.5.2021, 7.6.2021, 21.6.2021, 20.7.2021, 6.9.2021, 25.10.2021, 22.11.2021, 20.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol ze dne 17.6.2021 o veřejnosprávní kontrole na místě u Mateřské školy Vodochody

V kontrolovaném období obec Vodochody, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, 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, 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 Vodochody:

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 Vodochody 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	2,40 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,13 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

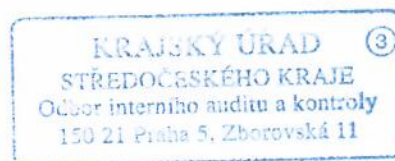
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 4 117 090,59 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.

Vodochody 09.02.2022



Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....
kontrolorka

Ing. Daniela Jeřábková

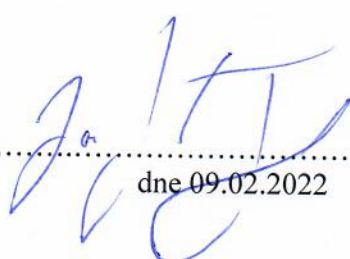
.....
kontrolorka (nepřítomna 9.2.2022)

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

Josef Veselý
starosta obce Vodochody


.....
dne 09.02.2022



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Vodochody	Josef Veselý