

Čj.: 000687/2022/KUSK
SpZn: SZ_051336/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VELIKÁ VES

IČ: 43750486

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Veliká Ves za rok 2021 bylo zahájeno dne 26.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25.05.2022
- 12.10.2021

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:

Veliká Ves
Hlavní 69
250 70 Odolena Voda

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Alena Zemanová
Ing. Daniela Jeřábková (dne 12. 10. 2021)
Bc. Zuzana Svobodová

Zástupci obce:

Mgr. Petr Kovářík - starosta
Olga Hrdličková - 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 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 25.05.2022 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

- na období roku 2020 - 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2018, zveřejněný dne 20. 12. 2018, návrh zveřejněn dne 3. 12. - 20. 12. 2018
- na období roku 2021 - 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2020, zveřejněný dne 17. 12. 2020, návrh zveřejněn dne 27. 11. - 16. 12. 2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 27. 11. - 16. 12. 2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2020 jako schodkový, krytí schodku ze zůstatku z minulých let, závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný dne 17. 12. 2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 k 31. 1. 2021 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 19. 12. 2018, zveřejněno dne 15. 2. 2021
- č. 2 k 31. 3. 2021 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 19. 12. 2018, zveřejněno dne 7. 4. 2021
- č. 3 k 31. 5. 2021 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 19. 12. 2018, zveřejněno dne 17. 6. 2021
- č. 4 k 16. 6. 2021 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 19. 12. 2018, zveřejněno dne 17. 6. 2021
- č. 5 k 30. 6. 2021 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 19. 12. 2018, zveřejněno dne 13. 7. 2021
- č. 6 k 26. 8. 2021 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 19. 12. 2018, zveřejněno dne 13. 9. 2021
- č. 7 k 30. 9. 2021 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 19. 12. 2018, zveřejněno dne 6. 10. 2021
- č. 8 k 30. 11. 2021 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 19. 12. 2018, zveřejněno dne 6. 12. 2021
- č. 9 k 31. 12. 2021 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 19. 12. 2018, zveřejněno dne 12. 1. 2022

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen dne 3. 3. 2021 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 24. 3. 2021, návrh zveřejněn od 11. 2. - 3. 3. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 9. 2021 (okamžik sestavení dne 7. 10. 2021), k 31. 12. 2021 (okamžik sestavení dne 17. 1. 2022)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30. 9. 2021 (okamžik sestavení dne 7. 10. 2021), k 31. 12. 2021 (okamžik sestavení dne 17. 1. 2022)

Rozvaha

- ke dni 30. 6. 2021 (okamžik sestavení dne 2. 7. 2021), ke dni 30. 9. 2021 (okamžik sestavení dne 7. 10. 2021), k 31. 12. 2021 (okamžik sestavení dne 17. 1. 2022)

Příloha rozvahy

- ke dni 30. 9. 2021 (okamžik sestavení dne 7. 10. 2021), k 31. 12. 2021 (okamžik sestavení dne 17. 1. 2022)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- za rok 2021 (elektronicky dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- za rok 2021 - k č. 21-001-00163

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2021- k č. 6

Faktura

- č. 21-001-00070 - 21-001-00086, 21-001-00112 - 21-001-00121, 21-001-00153 - 21-001-00162

Bankovní výpis

- č. 85 - 87, 91, 93, 127, 128, 130, 132, 134, 139, 171, 173 - 175, 179 k účtu č. 30026201/0100 vedenému u Komerční banky a. s.
- č. 40 k účtu č. 94-2113201/0710 vedenému u ČNB

Účetní doklad

- č. 21-005-00008 ze dne 31. 3. 2021 (převod hospodářského výsledku za rok 2020), 21-005-00006 (předpis za odpady a psy), 21-005-00011 (zaúčtování darovaných pozemků na účet 031), 21-005-00023 (odúčtování darovaných pozemků z účtu 031), 21-006-00012 (předpis mezd za měsíc prosinec 2021)

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen, červen a prosinec 2021
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 12. 10. 2021 činil Kč 25 639,00 (k pokladnímu dokladu č. 21-701-00195), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 21-701-00076 - 21-701-00091, 21-701-00124 - 21-701-00138, 21-701-00215 - 21-701-00230

Evidence poplatků

- vedena v excellových tabulkách

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO, evidence pozemků vedena v excellových tabulkách

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka "Inventarizace majetku a závazků obce Veliká Ves za rok 2021"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc červen a prosinec 2021

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listina za měsíc červenec až září 2021 - uvolněný starosta obce a neuvolnění zastupitelé obce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 (schválena zastupitelstvem obce dne 3. 3. 2021)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 12. 7. 2021 uzavřena se zhotovitelem SAIKA svět, s. r. o. Benešov ve výši Kč 723 737,28 bez DPH na akci "Zachraňme stoletou lípu", zveřejněna dne 12. 10. 2021

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

- Kupní smlouva o převodu vlastnického práva k nemovitým věcem ze dne 14. 12. 2021 o koupi vodovodu a splaškové kanalizace vybudovaných na pozemku p. č. 904/1 k. ú. Veliká Ves u Prahy

Darovací smlouvy

- Smlouva darovací ze dne 13. 4. 2021 uzavřena s obdarovaným Středočeský kraj Praha 5 o darování pozemků p. č. 20/13 o výměře 2 m², 39/8 o výměře 83 m², 894/4 o výměře 19 m² a 908/33 o výměře 74 m² k. ú. Veliká Ves u Prahy
- Smlouva darovací ze dne 13. 4. 2021 uzavřena s dárce Středočeský kraj Praha 5 o darování pozemků p. č. 898/4 o výměře 4802 m², 898/5 o výměře 95 m², 898/6 o výměře 224 m² a 904/24 o výměře 32 m² k. ú. Veliká Ves u Prahy
- Darovací smlouva ze dne 15. 3. 2021 o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 15 000,00
- Darovací smlouva ze dne 10. 11. 2021 uzavřena s obdarovaným Římskokatolická farnost Odolena Voda o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 100 000,00 na opravu střechy kostela Svatého Vavřince ve Veliké Vsi

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o poskytnutí finančních prostředků a výpůjčce ze dne 2. 7. 2021 uzavřena s půjčitelem Dolní Povltaví, dobrovolný svazek, Máslovice o poskytnutí výpůjčky domácích kompostérů o velikosti 950 litrů a 1 400 litrů, které slouží ke kompostování BRKO

Smlouvy nájemní

- Smlouva o pronájmu nebytových prostor ze dne 31. 3. 2021 o pronájmu části nebytových prostor v budově obce č. p. 81, která je součástí pozemku st. p. č.122/3 k. ú. Veliká Ves u Prahy k využití jako provozovna a výrobná čerstvých těstovin
- Smlouva o pronájmu nebytových prostor ze dne 31. 3. 2021 o pronájmu části nebytových prostor v budově obce č. p. 81, která je součástí pozemku st. p. č.122/3 k. ú. Veliká Ves u Prahy
- Smlouva o pronájmu nebytových prostor ze dne 31. 3. 2021 uzavřena s nájemcem eco + organic services, s. r. o. Nová Ves o pronájmu nebytových prostor v budově obce č. p. 69, která je součástí pozemku st. p. č. 86 Veliká Ves u Prahy k provozování skladu BIO potravin a výdejnu zboží objednaného z webového obchodu

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr pronájmu části nebytových prostor v budově obce č. p. 81, která je součástí pozemku st. p. č.122/3 k. ú. Veliká Ves u Prahy zveřejněn 3. 2. - 3. 3. 2021
- Záměr pronájmu nebytových prostor v budově obce č. p. 69, která je součástí pozemku st. p. č. 86 Veliká Ves u Prahy zveřejněn 5. 1. - 1. 2. 2021
- Záměr daru pozemků p. č. 20/13 o výměře 2 m², 39/8 o výměře 83 m², 894/4 o výměře 19 m² a 908/33 o výměře 74 m² k. ú. Veliká Ves u Prahy zveřejněný dne 25. 11. 2019

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 20. 12. 2021 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 86/1 k. ú. Velká Ves u Prahy za účelem zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, zastupitelstvo obce schválilo dne 1. 12. 2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na financování projektů podaných v rámci MÚJ KRAJ - participativní rozpočet Středočeského kraje ze dne 8. 9. 2021 o poskytnutí investiční dotace v maximální výši Kč 382 000,00 na projekt "Zachraňme stoletou lípu ve Veliké Vsi" (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Smlouva č. 1190900670 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky ze dne 23. 7. 2021 o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 192 592,00 na akci "Stromy pro Velikou Ves" (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Dohody o provedení práce

- ze dne 30. 6. 2021 na sekání travnatých ploch, údržba zeleně

- ze dne 31. 12. 2020 s účinností od 1. 1. 2021 za zvonění v kostele o nedělích a svátcích

Smlouvy ostatní

- Kupní smlouva o úplatném převodu cenných papírů ze dne 5. 10. 2021 uzavřena s prodávajícím Vodárny Kladno-Mělník, a. s. Kladno o koupi 13 ks akcií v celkové výši Kč 4 758,00

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Zachraňme stoletou lípu": písemné výzvy 3 uchazečům, 3 nabídky, jako nejvhodnější byla vybrána zastupitelstvem obce nabídka firmy SAIKA svět, s. r. o. Benešov ve výši Kč 723 737,28 bez DPH, která je shodná s cenou sjednanou ve Smlouvě o dílo ze dne 12. 7. 2021

Vnitřní předpis a směrnice

- č. 1/2016 - Vnitroorganizační směrnice k zajištění účetnictví účetní jednotky ze dne 4.1.2016, č. 2/2016 - Vnitřní směrnice o finanční kontrole (včetně podpisových vzorů) ze dne 4.1.2016, č. 3/2016 - Vnitřní směrnice ke schvalování účetní závěrky obce o finanční kontrole (včetně podpisových vzorů)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16. 12. 2020, 3. 3. 2021, 19. 5. 2021, 16. 6. 2021, 28. 7. 2021, 6. 10. 2021, 1. 12. 2021 (NEPŘEZKOUMÁVNO, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Veliká Ves, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu, směnnou, pachtovní, smlouvu o 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 poskytnutí dotace, 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, neprodala cenné papíry, nekoupila ani neprodala 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 Veliká Ves:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

- **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů § 219 odst. 1, neboť:**

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku v souladu se zákonem. Jedná se o Smlouvu o dílo ze dne 12. 7. 2021 uzavřenou se zhotovitelem SAIKA svět, s. r. o. Benešov ve výši Kč 723 737,28 bez DPH na akci "Zachraňme stoletou lípu", která byla zveřejněna opožděně až dne 12. 10. 2021

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření, jehož účinnost je možno posoudit při přezkoumání hospodaření obce v budoucích letech, pokud obec uzavře smlouvu nad Kč 500 000,00 bez DPH (obec neuzavřela k 31. 12. 2021 již smlouvu nad Kč 500 000,00 bez DPH).

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Veliká Ves za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.
(§ 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	0,07 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,10 %
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 4 958 164,91 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.

Veliká Ves 25. 05. 2022

Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Daniela Jeřábková

.....
kontrolorka nepřítomna dne 25. 5. 2022

Bc. Zuzana Svobodová

.....
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. Mgr. Petr Kovářik, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Veliká Ves ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Petr Kovářik
starosta obce Veliká Ves

.....
dne 25.05.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Alena Zemanová
2	1 x	Obec Veliká Ves	Mgr. Petr Kovářik

Upozornění:

- **Zveřejnění výše skutečně uhrazené ceny** - Upozorňujeme na povinnost stanovenou v § 219 odst. 3) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek - uveřejnit nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění podle odstavce 1. U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, je nutno uveřejnit nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.