

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

ODOLENA VODA

IČ: 00240559

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření města Odolena Voda za rok 2022 bylo zahájeno dne 26.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.04.2023 - 19.04.2023
- 12.10.2022 - 14.10.2022

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:

01.01.2022 - 31.12.2022

Přezkoumání proběhlo v sídle města:

Odolena Voda
Dolní náměstí 14
250 70 Odolena Voda

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Zuzana Svobodová
Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková
Alena Zemanová

Zástupci města:

Ondřej Prášil - starosta
Ing. Michal Kinter - vedoucí finančního odboru

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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 právníků 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 19.04.2023 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 let 2020 - 2023, schválen zastupitelstvem města dne 10. 12. 2018, zveřejněn dne 9. 1. 2019, návrh zveřejněn dne 23. 11. - 10. 12. 2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 29. 11. 2021

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021 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 14. 1. 2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 13. 1. 2022 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Odolena Voda
- dopisem ze dne 12. 1. 2022 pro příspěvkovou organizaci Základní škola Vítězslava Háška

Rozpočtová opatření

- č. 1 až 3 - schválena zastupitelstvem města dne 16. 2. 2022, zveřejněna dne 24. 2. 2022
- č. 4 až 6 - schválena zastupitelstvem města dne 14. 3. 2022, zveřejněna dne 30. 3. 2022
- č. 7 a 8 - schválena zastupitelstvem města dne 11. 4. 2022, zveřejněna dne 4. 5. 2022
- č. 9 až 11 - schválena zastupitelstvem města dne 13. 6. 2022, zveřejněna dne 30. 6. 2022
- č. 12 až 14 - schválena zastupitelstvem města dne 29. 6. 2022, zveřejněna dne 4. 7. 2022
- č. 15 - schváleno zastupitelstvem města dne 25. 7. 2022, zveřejněno dne 25. 8. 2022
- č. 16 a 17 - schválena zastupitelstvem města dne 13. 9. 2022, zveřejněna dne 27. 9. 2022
- č. 18 až 20 - schválena zastupitelstvem města dne 7. 11. 2022, zveřejněna dne 2. 12. 2022
- č. 21 a 22 - schválena zastupitelstvem města dne 28. 11. 2022, zveřejněna dne 2. 12. 2022
- č. 23 až 24 - schválena radou města dne 12. 12. 2022, zveřejněna dne 2. 1. 2023
- č. 25 - schváleno zastupitelstvem města dne 19. 12. 2022, zveřejněno dne 2. 1. 2023

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen dne 29. 6. 2022 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "s výhradami", nápravná opatření přijata, zveřejněn dne 13. 7. 2022, návrh zveřejněn dle doložky od 9. 6. 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 8. 2022 ze dne 13. 9. 2022, k 31. 12. 2022 ze dne 17. 4. 2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 6. 2022 ze dne 22. 7. 2022, k 31. 12. 2022 ze dne 15. 3. 2023

Rozvaha

- k 30. 6. 2022 ze dne 22. 7. 2022, k 31. 12. 2022 ze dne 15. 3. 2023

Příloha rozvahy

- k 30. 6. 2022 ze dne 22. 7. 2022, k 31. 12. 2022 ze dne 15. 3. 2023

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2022

Hlavní kniha

- za měsíc srpen a prosinec 2022

Účetní deník

- v elektronické podobě k 31. 8. 2022

Kniha došlých faktur

- k 31. 8. 2022 (k č. 1196), k 31. 12. 2022 (k č. 2012)

Kniha odeslaných faktur

- k 8. 9. 2022 (k č. 147), k 31. 12. 2022 (k č. 215)

Faktura

- č. 1109, 300787, 300819, 300821, 300823 - 300826, 300837, 300839, 300841, 300844, 300845, 300848, 300850 - 300853, 300858 - 300862, 300867, 300869, 300874, 300878, 300879, 300881, 300883, 300885, 300889 - 300894, 300896 - 300899, 301850, 301857, 301858, 301859, 301951, 301869, 301953, 301952, 301873, 301893 - 301895, 301914 - 301921, 301923, 301924, 301927, 301950, 301939 - 301956, 301961, 301965, 301966, 301967, 301968, 301972, 301969

Bankovní výpis

- č. 92, 93, 95, 96, 200 - 204 k bankovnímu účtu č. 28129201/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 1 - 9, 45 - 48 k bankovnímu účtu č. 115-6696060227/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 1 - 10 k bankovnímu účtu č. 136750257/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 1 - 6, 12 k bankovnímu účtu č. 1222-28129201/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 17 - 23, 43 - 45 k bankovnímu účtu č. 9005-28129201/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 5 - 16, 32 - 40 k bankovnímu účtu č. 94 - 2711201/0710 vedenému u České národní banky
- č. 1 - 7, 14 - 15 k bankovnímu účtu č. 1038-28129201/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 16 - 28, 58 - 62 k bankovnímu účtu č. 107- 28129201/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 001 - 012 k bankovnímu účtu č. 6120567359/0800 vedenému u České spořitelny
- č. 001 - 012 k úvěrovému účtu č. 317742459/0800 vedenému u České spořitelny
- č. 1 - 12 k úvěrovému účtu č. 35-1613361567/0100 vedenému u Komerční banky a. s.
- č. 110 - 131, 256 - 263 k bankovnímu účtu č. 19-28129201/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.

Účetní doklad

- č. 802110, 801459, 801460, 800635, 802115 - 802125, 804423, 300821, 700025, 700026 (zařazení a vyřazení majetku), 600093, 600094 (směna pozemků), 200763, 200762 (poskytnuté dotace)
- č. 201160, 202579 - 202629 k bankovnímu účtu č. 28129201/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 290001 - 290021, 290064 - 290068 k bankovnímu účtu č. 115-6696060227/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 230001 - 230010 k bankovnímu účtu č.136750257/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 130001 - 130006, 130012 k bankovnímu účtu č. 1222-28129201/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 280030 - 280037, 280064 - 280068 k bankovnímu účtu č. 9005-28129201/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 700006 - 700017, 700036 - 700047 k bankovnímu účtu č. 94-2711201/0710 vedenému u České národní banky
- č. 270001 - 270008, 270024 - 270037 k bankovnímu účtu č. 1038-28129201/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 240025 - 240041, 240092 - 240096 k bankovnímu účtu č. 107-28129201/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.

- č. 390001 - 390024 k bankovnímu účtu č. 6120567359/0800 vedenému u České spořitelny
- č. 51603 - 51679, 52612 - 52611 k bankovnímu účtu č. 19-28129201/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc květen, červen 2022 (pokladna PVM)
- za měsíc květen, červen 2022 (pokladna HP11)
- za měsíc únor 2022 (pokladna HP22)
- za měsíc prosinec 2022 - hlavní pokladna (účet 2610001)
- za měsíc květen, červen, srpen 2022 (pokladna výdajová - technické služby)
- za srpen, prosinec 2022 (pokladna příjmová – technické služby)
- za měsíc květen, červen, prosinec 2022 (pokladna městská knihovna)
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 11. 10. 2022 činil:
- Kč 147 145,00 (k pokladnímu dokladu č. 182), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize (pokladna HP22)
- Kč 39 085,00 (k pokladnímu dokladu č. 270), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize (PVM pokladna výdajová)
- Kč 96 031,00 (k pokladnímu dokladu č. 976), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize (pokladna HP11)

Pokladní doklad

- č. 34 - 57, 106 - 124 (pokladna výdajová - technické služby)
- č. 73 - 81, 143 - 162 (pokladna příjmová – technické služby)
- č. 103 - 191 (pokladna PVM)
- č. 745 - 875 (pokladna HP11)
- č. 36 - 243 (pokladna HP22)
- č. 96 - 118, 199 - 209 (pokladna městská knihovna)
- č. 260 - 290 hlavní pokladna (účet 2610001)

Evidence poplatků

- vedena v modulu VERA (poplatek za komunální odpad, poplatek ze psa)

Upomínka k pohledávce a závazku

- Vyrozumění o výši nedoplatku č. 1022/2022 - 1026/2022 ze dne 13. 9. 2022 (za komunální odpad)
- Vyrozumění o výši nedoplatku č. 1217/2022 - 1220/2022 ze dne 10. 10. 2022 (za komunální odpad)

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku VERA

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka "Inventarizace majetku a závazků města Odolena Voda za rok 2022"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc červen a prosinec 2022

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listiny za měsíc červen, září a říjen 2022 - uvolněná starostka, uvolněný starosta a neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokoly o schválení účetní závěrky příspěvkových organizací Mateřská škola Odolena Voda a Základní škola Vítězslava Háška Odolena Voda za rok 2021 (schváleny radou města dne 6. 6. 2022)
- Protokol o schválení účetní závěrky města za rok 2021 (schválena zastupitelstvem města dne 29. 6. 2022)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 17. 8. 2022 uzavřena se zhotovitelem Linhart spol. s r. o. Brandýs nad Labem - Stará Boleslav, IČ 47052121 na akci "Rekonstrukce hřiště na p. č. 241/28, oplocení UMT hřiště" v celkové výši Kč 1 937 970,61 bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 22. 8. 2022
- Smlouva o dílo ze dne 6. 6. 2022 uzavřena se zhotovitelem Zahradnictví flos s. r. o. Řež, IČ 29034027 na realizaci sadových úprav před obchodem a potravinami na Horním náměstí v obci Odolena Voda v celkové výši Kč 259 478,00 bez DPH
- Smlouva o dílo ze dne 24. 11. 2022 uzavřena se zhotovitelem AMESTA a. s. Praha 9, IČ 28201752 na akci "Oprava bytu č. 4 v ul. Revoluční 226, Odolena Voda" ve výši Kč 347 409,91 bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 13. 12. 2022

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

- Smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. 1006992180 ze dne 2. 3. 2022 uzavřená s Českou republikou – Státním pozemkovým úřadem (převádějící) na převod pozemku p. č. 175/15 o výměře 1747 m² v k. ú. Odolena Voda v účetní hodnotě Kč 14 569,98, nabytí pozemku odsouhlasilo zastupitelstvo města dle doložky dne 24. 6. 2019
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem č. UZSVM/S/19616/2021-HMSU ze dne 9.2.2022 uzavřená s Českou republikou – Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových (převodce) na převod pozemku p. č. 333/13 o výměře 17 m² a p. č. 333/14 o výměře 3 m² v k. ú. Dolínek v účetní hodnotě celkem Kč 4 210,00, nabytí pozemku odsouhlasilo zastupitelstvo města dle doložky dne 15. 12. 2021
- Smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. S 678/1 ze dne 19. 12. 2022 uzavřená s převádějícím Lesy České republiky, s. p. Hradec Králové o převodu pozemku p. č. 188/54 o výměře 948 m² v k. ú. Odolena Voda, nabytí pozemku odsouhlasilo zastupitelstvo města dle doložky dne 28. 11. 2022
- Kupní smlouva ze dne 5. 1. 2022 uzavřená s fyzickou osobou (kupující) na převod části pozemku p. č. 903/49 - nově vzniklá parcela p. p. č. 903/82 o výměře 11 m² v k. ú. Odolena Voda, smlouva byla schválena zastupitelstvem města dle doložky dne 15. 12. 2021
- Směnná smlouva ze dne 6.4.2022 uzavřená s fyzickou osobou na směnu pozemků v k. ú. Dolínek, Odolena Voda, smlouva byla schválena zastupitelstvem města dle doložky dne 16. 2. 2022

Darovací smlouvy

- Smlouva darovací ze dne 18. 5. 2022 uzavřená se Středočeským krajem (obdarovaný) k pozemkům p. č. 39/6 o výměře 23 m², p. č. 903/26 o výměře 59 m² a p. č. 1172/4 o výměře 18 m² v k. ú. Odolena Voda v celkové částce Kč 411,80, schválena dle doložky zastupitelstvem města dne 10. 5. 2021
- Smlouva darovací ze dne 18. 5. 2022 uzavřená se Středočeským krajem (dárce) k pozemkům p. č. 859/2 o výměře 1 m², p. č. 859/3 o výměře 1 m², p. č. 879/9 o výměře 5 m², p. č. 879/10 o výměře 6 m², p. č. 883/6 o výměře 64 m², p. č. 883/7 o výměře 89 m², p. č. 883/8 o výměře 2 m², p. č. 883/9 o výměře 22 m², p. č. 883/10 o výměře 20 m², p. č. 883/11 o výměře 3 m², p. č. 883/12 o výměře 1 m², p. č. 883/13 o výměře 28 m², v k. ú. Odolena Voda v celkové částce Kč 21 780,00, přijetí daru dle doložky bylo schváleno zastupitelstvem města dne 10. 5. 2021
- Darovací smlouva ze dne 22. 12. 2022 uzavřená s obdarovaným Římskokatolická katolická farnost Odolena Voda o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 70 000,00 na opravu sakristie kostela sv. Klimenta v Odolene Vodě

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce ze dne 15. 6. 2022 uzavřená s Společenství vlastníků jednotek domů Dolní náměstí 384-385, Odolena Voda, se sídlem Dolní náměstí 385, 250-70 Odolena Voda, IČ: 720 88 788 (vypůjčitel), předmětem výpůjčky je pozemek parc. č. 33/7 v k. ú. Odolena Voda o výměře 10 m². Tato smlouva se uzavírá na dobu 5 let s automatickým prodloužením o dobu dalších 5 let, a to i opakovaně. Smlouva je uzavřena na základě usnesení Rady ze dne 16. 5. 2022 č. usnesení 5/15/RM/2022.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva uzavřená dne 27. 5. 2022 s Lesy České republiky, s. p. se sídlem Přemyslova 1 106/19, Nový Hradec Králové, 500 08 Hradec Králové, IČO: 421 96451, DIC: CZ42196451 (pronajímatel), předmětem smlouvy je část p. č. 295/7 ostatní plocha o výměře 378 m² v k. ú. Odolena Voda. Smlouva je uzavřena na základě usnesení Rady ze dne 27. 4. 2022 č. usnesení 20/12/RM/2022.
- Smlouva k nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 23. 12. 2022 uzavřena s pronajímatelem R. K. Praha 4 o pronájmu pozemku p. č. 1/1 o výměře 1612 m² a stavby čp. 1 za účelem užití jako kancelář

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr prodeje části pozemku p. č. 903/49 - nově vzniklá parcela p. p. č. 903/82 o výměře 11 m² v k. ú. Odolena Voda, zveřejněn dle doložky dne 4. 8. 2021 do 20. 8. 2021
- Záměr bezúplatného převodu (daru) k pozemkům p. č. 39/6 o výměře 23 m², p. č. 903/26 o výměře 59 m² a p. č. 1172/4 o výměře 18 m² v k. ú. Odolena Voda, zveřejněn dle doložky 29. 9. 2021 do 15. 10. 2021
- Záměr o výpůjčce pozemku p. č. 33/7 v k. ú. Odolena Voda o výměře 10 m², zveřejněn dle doložky od 19. 5. 2022 do 6. 6. 2022
- Záměr směny pozemků v k. ú. Dolínek, zveřejněn dle doložky od 2. 12. - 20. 12. 2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemen – služebnosti navazuje na uzavřenou smlouvu o smlouvě budoucí ze dne 4. 3. 2021 Odolena Voda, Dolínek, Višňová, č. parc. 19 č. ZP-12-6018574/VB/1
- uzavřená dne 12.8.2022 s oprávněným ČEZ Distribuce, a. s. IČ 24729035, DIČ Z24729035. Záměr zřídit věcné břemeno k dotčené nemovitosti byl schválen dle doložky rozhodnutím Rady města Odolena Voda č. 5/25/RM/2022 ze dne 27. 07. 2022

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. 506/C1/2022 o poskytnutí finančních investičních prostředků z prostředků Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2022 ze dne 20. 7. 2022 s názvem „Cyklostezka Odolena Voda - Užice“ ISPROFOND 5218510066 ve výši Kč 5 016 654,00 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Rozhodnutí č. 0305/14/UKR_AS/2022 ze dne 6. 6. 2022 vydané poskytovatelem Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši Kč 435 000,00 na akci "Volnočasové adaptační skupiny pro děti a cizince od 3 do 15 let věku (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva č. 100/2022 o poskytnutí dotace z rozpočtu města ze dne 20. 4. 2022, účelové dotace na podporu činnosti v celkové výši Kč 103.450,00 (Lukostřelba Odolena Voda ve výši Kč 43 450,00, CykloClub, MTB race team ve výši Kč 15 000,00, oddíl všeobecné tělovýchovy - Sova + Dravci ve výši Kč 45 000,00), příjemce dotace MKM Odolena Voda z. s., Vyúčtování předložil příjemce dne 31. 1. 2023. O poskytnutí účelové Dotace rozhodlo Zastupitelstvo svým usnesením na svém jednání ze dne

15. 12. 2021. Smlouva byla zveřejněna dne 20. 4. 2022. Kontrolní list vyúčtování dotace ze dne 2. 3. 2023.

- Smlouva č. 102/2022 o poskytnutí dotace z rozpočtu města, účelové dotace na podporu činnosti v celkové výši Kč 50 000,00, příjemce dotace ČRS MO Odolena Voda z. s. Vyúčtování předložil příjemce dne 20. 12. 2022. O poskytnutí účelové Dotace rozhodlo Zastupitelstvo svým usnesením na svém jednání ze dne 15. 12. 2021. Smlouva byla zveřejněna dne 20. 4. 2022. Kontrolní list vyúčtování dotace ze dne 7. 2. 2023.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 1. 6. 2022 na správu a údržbu sportovní haly a sportovního areálu
- ze dne 13. 5. 2022 za pomocné práce ve sběrném dvoru
- ze dne 30. 8. 2022 za sekání trávy a úpravy travnatých ploch

Dohody o provedení práce

- ze dne 1. 1. 2022 za práci člena kontrolní skupiny PO města Odolena Voda
- ze dne 14. 2. 2022 za administrativní podporu na úseku IT
- ze dne 8. 3. 2022 za administrativní a archivační činnost

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Rekonstrukce hřiště na p. č. 241/28, oplocení UMT hřiště": písemná výzva zveřejněna na profilu zadavatele dne 17. 5. 2022, osloveno 6 uchazečů, Jmenování a pověření komise k otevírání, posouzení a hodnocení nabídek, Protokol o otevírání nabídek, posouzení a hodnocení nabídek, Seznam podaných nabídek (nabídka 2 uchazečů), Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky, jako nejvýhodnější byla vybrána nabídka firmy FITMENA s. r. o. Třebíč, IČ 03554104 ve výši Kč 1 380 047,83 bez DPH, Rozhodnutí o neuzavření smlouvy o dílo ze dne 11. 7. 2022 vybrané firmy FITMENA s. r. o. Třebíč, IČ 03554104 (schválené radou města dne 13. 7. 2022), Oznámení o vyloučení účastníka výběrového řízení, Oznámení o výsledku výběrového řízení a o výběru nejvhodnější nabídky, byla vybrána 2. firma Linhart spol. s . o. Brandýs nad Labem - Stará Boleslav, IČ 47052121 ve výši Kč 1 937 970, 61 bez DPH, která je shodná s cenou sjednanou ve Smlouvě o dílo ze dne 17. 8. 2022
- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Oprava bytu č. 4 v ul. Revoluční 226, Odolena Voda": písemná výzva zveřejněna na profilu zadavatele dne 29. 9. 2022, Protokol o otevírání obálek, nabídky 4 uchazečů, ze soutěže byl vyloučen jeden uchazeč, jako nejvýhodnější byla vybrána radou města dne 8. 11. 2022 nabídka firmy AMESTA a. s., Praha 9, IČ 28201752 ve výši Kč 347 409,91 bez DPH, která je shodná s cenou sjednanou ve Smlouvě o dílo ze dne 24. 11. 2022.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2020 Zásady a postupy při zadávání veřejných zakázek městem Odolena Voda s účinností od 1. 8. 2020, Směrnice č. 4/2020 - Oběh účetních dokladů městského úřadu Odolena Voda, Směrnice č. 4/2021 - Oběh účetních dokladů městského úřadu Odolena Voda s účinností od 1. 6. 2021
- Směrnice č. 5/2020 - o evidenci, vymáhání a odpisu pohledávek města Odolena Voda, Příkaz tajemnice č. 2022_02_21 k zajištění finanční kontroly ze dne 21. 2. 2022, Směrnice o vedení pokladen ze dne 26. 10. 2022, Směrnice k zadávání veřejných zakázek s účinností od 7. 12. 2022

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

- dopisem zasláným přezkoumávacímu orgánu dne 27. 6. 2022

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 15. 12. 2021, 31. 1., 16. 2., 14. 3., 11. 4., 13. 6., 29. 6., 25. 7., 13. 9., 24. 10., 7. 11., 28. 11., 12. 12., 19. 12. 2022 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 10. 1., 20. 1., 24. 1., 2. 2., 14. 2., 16. 2., 28. 2., 7. 3., 28. 3., 13. 4., 27. 4., 6. 5., 13. 5., 16. 5., 27. 5., 30. 5., 6. 6., 13. 6., 20. 6., 27. 6., 4. 7., 13. 7., 27. 7., 15. 8., 22. 8., 2. 9., 12. 9., 23. 9., 26. 9., 3. 10., 11. 10., 19. 10., 21. 10., 31. 10., 4. 11., 8. 11., 11. 11., 16. 11., 21. 11., 30. 11., 2. 12., 5. 12., 7. 12., 12. 12., 16. 12., 22. 12. 2022 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Mateřská škola Odolena Voda ze dne 6. 6. 2022 (kontrolované období od 1. 10. - 31. 12. 2021)
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Základní škola Vítězslava Háalka Odolena Voda ze dne 6. 6. 2022 (kontrolované období od 1. 10. - 31. 12. 2021)

V kontrolovaném období město Odolena Voda, dle prohlášení starosty města, neuzavřelo smlouvu pachtovní, smlouvu o výprose, o převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehosponařilo s majetkem státu, neručilo svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavilo movitý a nemovitý majetek, neuzavřelo 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 město společníkem, nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace, nevydalo komunální dluhopisy, nezřídilo ani nezrušilo příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložilo ani nezrušilo právnickou osobu, neuskutečnilo majetkové vklady do právnických osob.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Odolena Voda:

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 Kupní smlouvu ze dne 3. 11. 2022 uzavřenou s prodávajícím AMBY s. r. o. Praha 10 o koupi kolového traktoru vč. příslušenství v celkové ceně Kč 639 800,00 bez DPH, která byla zveřejněna opožděně až dne 19. 4. 2023.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

- **Směrnice č. 1/2020 Zásady a postupy při zadávání veřejných zakázek městem Odolena Voda s účinností od 1. 8. 2020**

článek V., neboť:

Město jako zadavatel porušilo článek V. Směrnice č. 1/2020 Zásady a postupy při zadávání veřejných zakázek městem Odolena Voda účinné od 1. 8. 2020, tím že neprovedlo poptávkové řízení, nezveřejnilo na webových stránkách města a profilu zadavatele realizaci sadových úprav před obchodem s potravinami na Horním náměstí v městě Odolena Voda dle předložené Smlouvy o dílo ze dne 6. 6. 2022 uzavřené se zhotovitelem Zahradnictví flos s. r. o. Řež v celkové výši Kč 259 478,00 bez DPH. Dále nebylo provedeno poptávkové řízení u dodávky a montáže zavlažovacího systému ve výši Kč 57 146,34 bez DPH provedené firmou M. H., Brandýs nad Labem, IČ 43757456 (faktura č. 20220024 vedena pod evidenčním číslem č. 778, účetní doklad č. 300787).

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření tak, že u veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Oprava bytu č. 4 v ul. Revoluční 226, Odolena Voda" byla dodržena Směrnice č. 1/2020 - Zásady a postupy při zadávání veřejných zakázek městem Odolena Voda a zároveň město přijalo opatření, kterým má být zajištěno dodržování Směrnice k zadávání veřejných zakázek.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

- **ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.4., neboť:

Město neúčtovalo k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí. Na základě Kupních smluv, Darovací smlouvy a Směnné smlouvy město chybně účtovalo o zařazení a vyřazení pozemků na účtu 031 Pozemky až v měsíci prosinec 2021, správně mělo být účtováno při podání návrhu na zápis příslušnému katastrálnímu úřadu.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření tak, že pozemek p. č. 188/54 o výměře 948 m2 v k. ú. Odolena Voda, získaný na základě Smlouvy o bezúplatném převodu pozemku č. S 678/1 ze dne 19. 12. 2022, byl zaiúčtován účetním dokladem č. 804423 ze dne 22. 12. 2022 (právní účinky zápisu byly dne 22. 12. 2022).

- **Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů**

§ 26 odst. 2, neboť:

Předběžná finanční kontrola k dodavatelským fakturám za období říjen - prosinec 2021 je nesprávně zajišťována sloučením funkce příkazce operace a hlavní účetní v jedné osobě - starostkou města. Sloučení obou funkcí je dle zákona o finanční kontrole nepřipustné.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření tak, že byl vyhotoven Příkaz tajemnice č. 2022_02_21 k zajištění finanční kontroly s účinností od 22. 2. 2022, kde je správně stanovena funkce příkazce a správce rozpočtu a hlavní účetní.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření města Odolena Voda za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Zadavatel uveřejnil opožděně na profilu zadavatele Kupní smlouvu ze dne 3. 11. 2022 uzavřenou s prodávajícím AMBY s. r. o. Praha 10 o koupi kolového traktoru vč. příslušenství v celkové ceně Kč 639 800,00 bez DPH.

**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	2,09 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,09 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	6,13 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 891 170,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 31 390 381,01 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.

Odolena Voda 19. 04. 2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Zuzana Svobodová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Simona Marková
kontrolorka

Bc. Dana Matějková
kontrolorka

Alena Zemanová
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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města o počtu 14 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal pan Ondřej Prášil, starosta města. Dále starosta města převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření města Odolena Voda ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ondřej Prášil
starosta města Odolena Voda
dne 19. 04. 2023

Poučení:

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění.

V rámci stanoviska může územní celek proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy podat dle ustanovení § 13 kontrolního řádu písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolnímu orgánu, a to kontrolorovi pověřenému řízením

přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou informaci zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku (§14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb.). Podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění, lze za přestupek uložit pokutu do výše 50 000,00 Kč.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Zuzana Svobodová
2	1 x	Město Odolena Voda	Ondřej Prášil