

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_078981/2023/KUSK

Čj.: 002649/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

ODOLENA VODA

IČ: 00240559

za rok 2023

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2023 bylo zahájeno dne 26.07.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného oddělením přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“).

Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo ve dnech:

- 25.03.2024 - 27.03.2024
- 02.10.2023 - 04.10.2023

odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“), a to na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „kontrolní řád“).

Přezkoumávané období:

01.01.2023 - 31.12.2023

Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Odolena Voda

Dolní náměstí 14
250 70 Odolena Voda

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Bc. Zuzana Svobodová

Členové kontrolní skupiny:

Bc. Simona Marková

Bc. Dana Matějková (dne 02.10. – 04.10.2023, 27.03.2024)

Alena Zemanová

Zástupci územního celku:

Ondřej Prášil - starosta

Ing. Michal Kinter - vedoucí finančního odboru

Mgr. Klára Rothová - tajemnice

Pověření k přezkoumání hospodaření podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 kontrolního řádu, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 9.8.2023 pod č.j. 104424/2023/KUSK.

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 250/2000 Sb.“), 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 hospodaření 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 27.03.2024 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 09.01.2019, návrh zveřejněn dne 23.11. - 10.12.2018
- na období let 2024 – 2025, schválen zastupitelstvem města dne 19.12.2022, zveřejněn dne 09.01.2023, návrh zveřejněn dne 02.12.2022 - dosud

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 02.12.2022 - dosud

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 19.12.2022 jako schodkový, krytí schodku ze zůstatku z minulých let, závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný dne 09.01.2023

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 06.02.2023 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Odolena Voda
- dopisem ze dne 25.09.2023 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Odolena Voda (navýšení příspěvku)
- dopisem ze dne 27.01.2023 pro příspěvkovou organizaci Základní škola Vítězslava Háлка
- dopisem ze dne 25.09.2023, 04.12.2023 pro příspěvkovou organizaci Základní škola Vítězslava Háлка (navýšení příspěvku)

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno radou města dne 16.01.2023, zveřejněno dne 12.02.2023
 - č. 2 - schváleno radou města dne 26.01.2023, zveřejněno dne 20.02.2023
 - č. 3 - schváleno radou města dne 06.02.2023, zveřejněno dne 27.02.2023
 - č. 4 - schváleno radou města dne 20.02.2023, zveřejněno dne 09.03.2023
 - č. 5 až 6 - schválena zastupitelstvem města dne 06.03.2023, zveřejněna dne 27.03.2023
 - č. 7 - schváleno radou města dne 03.04.2023, zveřejněno dne 15.04.2023
 - č. 8 - neschváleno
 - č. 9 - schváleno zastupitelstvem města dne 17.04.2023, zveřejněno dne 15.05.2023
 - č. 10 - schváleno radou města dne 24.04.2023, zveřejněno dne 22.05.2023
 - č. 11 - schváleno radou města dne 24.05.2023, zveřejněn dne 29.05.2023
 - č. 12 až 13 - schválena zastupitelstvem města dne 19.06.2023, zveřejněna dne 22.06.2023
 - č. 14 - schváleno radou města dne 26.06.2023, zveřejněno dne 30.06.2023
 - č. 15 - schváleno radou města dne 09.08.2023, zveřejněno dne 10.08.2023
 - č. 16 až 17 - schválena radou města dne 28.08.2023, zveřejněna dne 06.09.2023
 - č. 18 - schváleno zastupitelstvem města dne 11.09.2023, zveřejněno dne 22.09.2023
 - č. 19 - schváleno radou města dne 18.09.2023, zveřejněno dne 22.09.2023
 - č. 20 - schváleno radou města dne 09.10.2023, zveřejněno dne 18.10.2023
 - č. 21 - schváleno radou města dne 18.10.2023, zveřejněno dne 24.10.2023
 - č. 22 - schváleno zastupitelstvem města dne 06.11.2023, zveřejněno dne 09.11.2023
 - č. 23 - schváleno radou města dne 27.11.2023, zveřejněno dne 28.11.2023
 - č. 24 - schváleno radou města dne 28.12.2023, zveřejněno dne 29.12.2023
- rozpočtová opatření kontrolována z pohledu schvalovacího procesu

Závěrečný účet

- za rok 2022, projednán a schválen dne 19.06.2023 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "s výhradami", nápravná opatření přijata, zveřejněn dne 10.07.2023, návrh zveřejněn dle doložky od 23.05.2023 dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.08.2023 ze dne 13.09.2023, k 31.12.2023 ze dne 06.02.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.06.2023 ze dne 21.07.2023, k 31.12.2023 ze dne 21.02.2024

Rozvaha

- k 30.06.2023 ze dne 21.07.2023, k 31.12.2023 ze dne 21.02.2024

Příloha rozvahy

- k 30.06.2023 ze dne 21.07.2023, k 31.12.2023 ze dne 21.02.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- za měsíc srpen a prosinec 2023

Kniha došlých faktur

- k 31.08.2023 (k č. 1234), k 31.12.2023 (k č. 2131)

Kniha odeslaných faktur

- k 31.08.2023 (k č. 199), k 31.12.2023 (k č. 278)

Faktura

- č. 405, 507, 527, 544, 570, 572, 573 - 576, 580 - 585, 588, 1011 – 1013, 1808, 1851, 1855, 1857, 1836, 1861, 1863, 1882, 1943, 1945, 1946, 1946, 1964, 1970, 2098, 2099, 2100 - 2103

Bankovní výpis

- č. 33 - 48, 63 - 68 k bankovnímu účtu č. 107-28129201/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 112 – 132, 243 - 262 k bankovnímu účtu č. 19-28129201/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 12 - 22, 24 - 26, 37, 38, 40 k bankovnímu účtu č. 94-2711201/0710 vedenému u České národní banky, a. s.
- č. 1 - 5, 12 k bankovnímu účtu č. 1038-28129201/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 14, 26, 28, 40 - 44 k bankovnímu účtu č. 9005-28129201/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 6, 7, 8 k bankovnímu účtu č. 1222-28129201/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 69, 70, 183 - 199 k bankovnímu účtu č. 28129201/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 18 - 20 k bankovnímu účtu č. 131-153600277/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (spořicí účet)
- č. 255 k bankovnímu účtu č. 27-3437720207/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (hospodářská činnost)
- č. 10 k bankovnímu účtu č. 136750257/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 9 k bankovnímu účtu č. 1156696060227/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 12 k bankovnímu účtu č. 35-1613361567/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (úvěrový účet)

- č. 012 k bankovnímu účtu č. 317742459/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. (úvěrový účet)

Účetní doklad

- č. 802522, 802523, 802169, 802170, 801776, 801775, 80101, 801115, 600032, 600036, 600015
- č. 240137 - 240162, 240183 - 240191 k bankovnímu účtu č. 107-28129201/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 51729 – 51857, 52952 - 53099 k bankovnímu účtu č. 19-28129201/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 700012 - 700018, 700020 - 700026, 700040 - 700043 k bankovnímu účtu č. 94-2711201/0710 vedenému u České národní banky, a. s.
- č. 270001 - 270020 k bankovnímu účtu č. 1038-28129201/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 280021, 280037, 280041, 280056 - 28006 k bankovnímu účtu č. 9005-28129201/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 130006, 130013, 130014 k bankovnímu účtu č. 1222-28129201/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 200859 - 200865, 200867, 200868, 200870 - 200874, 200877 - 200883, 202467 - 202797 k bankovnímu účtu č. 28129201/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 220018 - 220020 k bankovnímu účtu č. 131-153600277/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- č. 290009 k bankovnímu účtu č. 115-6696060227/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc duben, prosinec 2023 (pokladna městská knihovna)
- za měsíc červen - srpen, prosinec 2023 (pokladna technické služby)
- za měsíc červen, listopad 2023 (pokladna HP11 a HP22)
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 03.10.2023 činil: 177.098,00 Kč (k pokladnímu dokladu č. 582), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize (pokladna HP11)

Pokladní doklad

- č. 63 - 78, 213 - 228 (pokladna městská knihovna)
- č. 130 - 204, 289 - 318 (pokladna technické služby)
- č. 489 - 530, 668 - 722 (pokladna HP22)
- č. 425 - 459, 631 - 661 (pokladna HP11)

Evidence poplatků

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

Upomínka k pohledávce a závazku

- Vyrozumění v o výši nedoplatku za komunální odpad ze dne 14.08.2023, 07.11.2023, 15.11.2023

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku VERA

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka "Inventarizace majetku a závazků města Odolena Voda za rok 2023"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2023

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listina za měsíc červenec a srpen 2023 - uvolněný starosta města a neuvolnění zastupitelé města

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky města za rok 2022 (schválena zastupitelstvem města dne 19.06.2023)
- Usnesení rady města 467-18/23, 468-18/23 o schválení účetní závěrky příspěvkových organizací Mateřská škola Odolena Voda a Základní škola Vítězslava Háška Odolena Voda za rok 2022 (schváleny radou města dne 05.06.2023)
- Daň z příjmu ze dne 22.03.2023

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 31.07.2023 uzavřena se zhotovitelem PRINKOM spol. s r. o. Babice, na vypracování projektové dokumentace s názvem "Revitalizace Dolního náměstí Odolena Voda a vybraných přilehlých komunikací" v celkové výši 989.000,00 Kč bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 03.08.2023

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

- Kupní smlouva ze dne 06.03.2023 uzavřená s fyzickou osobou (prodávající) na převod části pozemku p. č. st. 164 o výměře 26 m² v k. ú. Dolínek, smlouva byla schválena zastupitelstvem města dle doložky dne 24.10.2022
- Kupní smlouva ze dne 03.04.2023 uzavřená s fyzickou osobou (kupující) na převod pozemku p. č. 903/86 o výměře 23 m² v k. ú. Odolena Voda, smlouva byla schválena zastupitelstvem města dle doložky dne 06.03.2023
- Kupní smlouva ze dne 28.06.2023 uzavřená s fyzickou osobou (kupující) na převod pozemku p. č. 903/87 o výměře 18 m² v k. ú. Odolena Voda, smlouva byla schválena zastupitelstvem města dle doložky dne 19.06.2023
- Kupní smlouva ze dne 04.09.2023 uzavřena s prodávajícím CETIN a. s. Praha 9 o koupi pozemku p. č. st. 983 o výměře 159 m², jehož součástí je stavba čp. 222 a pozemku p. č. 202/32 o výměře 201 m² v k. ú. Odolena Voda, smlouva byla schválena zastupitelstvem města dle doložky dne 07.08.2023
- Směnná smlouva ze dne 19.07.2023 uzavřená s fyzickou osobou na směnu pozemků v k. ú. Čenkov, smlouva byla schválena zastupitelstvem města dle doložky dne 17.04.2023
- Směnná smlouva ze dne 02.05.2023 uzavřená s fyzickou osobou na směnu pozemků v k. ú. Odolena Voda, smlouva byla schválena zastupitelstvem města dle doložky dne 17.04.2023

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 27.04.2023 uzavřena s dárce DSO Dolní Povltaví o poskytnutí finančního daru ve výši 10.000,00 Kč na akci Junioři Seniorům
- Darovací smlouva č. 82/2023 uzavřena s obdarovaným TAJV, z. s. o poskytnutí finančního daru ve výši 7.500,00 Kč uzavřená na základě usnesení rady ze dne 06.02.2023 č. usnesení 119-3/23
- Darovací smlouva č. 168/2023 uzavřena s obdarovaným Hospic Tempus, z. s. o poskytnutí finančního daru ve výši 6.000,00 Kč uzavřená na základě usnesení rady ze dne 24.05.2023 č. usnesení UR-430-17/23
- Smlouva darovací ze dne 04.12.2023 uzavřena s obdarovaným Středočeský kraj Praha 5 o darování pozemků p. č. 309/47 o výměře 76 m² a p. č. 339/1 o výměře 75 m²

v k. ú. Dolínek, uzavřena na základě usnesení zastupitelstva města dne 19.06.2023 usnesením UZ-85-4/23

- Smlouva darovací ze dne 04.12.2023 uzavřena s dárce Středočeský kraj Praha 5 o darování pozemků městu p. č. 281/9 - 281/12, 287/2 - 287/6 a 333/12 v k. ú. Dolínek, uzavřena na základě usnesení zastupitelstva města dne 19.06.2023 usnesením UZ-85-4/23

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce nemovitého majetku pozemku p. č. 117/22 a nebytových prostor č. p. 250 Junák-český skaut, středisko Ibis Odolena Voda na dobu neurčitou, uzavřena dne 20.02.2023 na základě usnesení rady ze dne 16.05.2022 č. usnesení 5/15/RM/2022

Smlouvy nájemní

- Smlouva o pronájmu nebytového prostoru a pronájmu a provozu tepelného zařízení s nájemcem ZIEGLER ZZ s. r. o. Sídlo: Praha 3 - Žižkov uzavřena dne 08.02.2023 na dobu určitou, a to od 01.01.2023 do 31.12.2023, schválena usnesením rady města Odolena Voda č. UR-36-I/23 ze dne 16.01.2023
- Pachtovní smlouva č. 0289/2023 ze dne 15.11.2023 uzavřena s pachtýřem fyzická osoba o propachtování pozemku p. č. 544/3 o výměře 3.102 m² v k. ú. Odolena Voda k provozování zemědělské výroby - rostlinné výroby na dobu určitou, a to od 01.10.2023 do 30.09.2028, schválena usnesením rady města Odolena Voda č. UR-812-39/23 ze dne 13.11.2023

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr o pronájmu nebytového prostoru a pronájmu a provozu tepelného zařízení zveřejněn dle doložky dne 07.12.2022 do 02.01.2023
- Záměr na převod pozemku p. č. 903/86 o výměře 23 m² v k. ú. Odolena Voda zveřejněn od 20.02.2023 do 09.03.2023
- Záměr na převod pozemku p. č. 903/87 o výměře 18 m² v k. ú. Odolena Voda zveřejněn od 25.05.2023 do 12.06.2023
- Záměr směny pozemků v k. ú. Čenkov zveřejněn od 21.03.2023 do 06.04.2023
- Záměr směny pozemků v k. ú. Odolena Voda zveřejněn od 24.03.2023 do 11.04.2023
- Záměr propachtování pozemku p. č. 544/3 o výměře 3.102 m² v k. ú. Odolena Voda zveřejněn dne 31.10. - 16.11.2023
- Záměr darování pozemků p. č. 309/47 o výměře 76 m² a p. č. 339/1 o výměře 75 m² v k. ú. Dolínek zveřejněn dne 31.10. - 16.11.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. V-12-6024127/VB 01, název stavby: Odolena Voda, Školní, č. p. 199/5 uzavřená dne 24.01.2023 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. UR-17-1/23 dne 16.01.2023

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. 506/M/5212110001 o poskytnutí finančních neinvestičních prostředků z prostředků Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2023 ze dne 20.09.2023 s názvem „Lávka pro pěší Odolena Voda – Aero přes dálnici D8 – oprava lávky“ v maximální výši 4.852.830,00 Kč - nepřezkoumáváno, použito podpůrně s ohledem na zaúčtování
- Smlouva č. 506/C/5218510066/2023 o poskytnutí finančních investičních prostředků z prostředků Státního fondu dopravní infrastruktury ze dne 31.07.2023 s názvem

„Cyklostezka Odolena Voda - Úžice“ ISPROFOND 5218510066 ve výši 475.362,61 Kč - nepřezkoumáváno, použito podpůrně s ohledem na zaúčtování

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 09.08.2023 vydané poskytovatelem Ministerstvo pro místní rozvoj Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši 536.094,00 Kč na akci Ukrajina - Rekonstrukce bytů pro uprchlíky v Odolené Vodě - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2023 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Podpora akceschopnosti jednotek SDH obcí Oblast podpory ze dne 01.11.2023 o poskytnutí neinvestiční dotace v maximální výši 100.000,00 Kč na projekt "Nové přilby včetně svítilen s držáky" - nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2022 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu včasné přípravy projektů EU 2021+ a NIP v rámci Tematického zadání Oblast vzdělávání Oblast podpory a)2 Navyšování kapacit mateřských a základních škol - Projektová dokumentace ze dne 18.09.2023 o poskytnutí investiční dotace v maximální výši 350.000,00 Kč na projekt Výstavba mateřské školy Pod Tvrzí, Odolena Voda - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 138 ze dne 15.05.2023 ve výši 27.000,00 Kč, příjemce dotace SH ČMS SDH Dolínec. Vyúčtování předloží příjemce do 31.01.2024. O poskytnutí neinvestiční dotace rozhodlo Zastupitelstvo svým usnesením na svém jednání ze dne 19.12.2022. Vyúčtování dotace ze dne 29.01.2024.
- Veřejnoprávní smlouva č. 135 ve výši 110.000,00 Kč, příjemce dotace MKM Odolena Voda z. s. Vyúčtování předloží příjemce do 31.01.2024. O poskytnutí neinvestiční dotace rozhodlo Zastupitelstvo svým usnesením na svém jednání ze dne 19.12.2022. Smlouva byla zveřejněna dne 04.05.2023.
- Veřejnoprávní smlouva č. 134 ze dne 24.05.2023 ve výši 16.000,00 Kč, příjemce dotace Kralupy Wolves, z. s. Vyúčtování předloží příjemce do 31.01.2024. O poskytnutí neinvestiční dotace rozhodlo Zastupitelstvo svým usnesením na svém jednání ze dne 19.12.2022. Vyúčtování dotace ze dne 10.01.2024.

Dohody o provedení práce

- ze dne 05.06.2023 na pomocné práce ve sběrném dvoru
- ze dne 24.05.2023 jako asistent přechodu pro chodce
- ze dne 04.08.2023 za sekání trávy a úpravu travnatých ploch

Smlouvy ostatní

- Darovací smlouvy na pozemky p. č. 194/3 a 194/9 v k. ú. Odolena Voda uzavřené s dárce Římskokatolickou farností dne 05.05.2023, zastupitelstvo schválilo přijetí daru dne 17.04.2023 usnesením č. UZ-47-2/23

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na vypracování projektové dokumentace s názvem "Revitalizace Dolního náměstí Odolena Voda a vybraných přilehlých komunikací" – výzva zveřejněna na profilu zadavatele dne 05.04.2023, písemná zpráva o hodnocení nabídek zveřejněna na profilu zadavatele dne 30.06.2023, usnesení rady přijaté pod číslem UR-516-21/23 na schůzi rady č. 21/2023 dne 26.06.2023 - dodavatel

PRINKOM spol. s r. o., IČ 04594932 v celkové výši 989.000,00 Kč bez DPH, cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 31.07.2023

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2020 Zásady a postupy při zadávání veřejných zakázek městem Odolena Voda s účinností od 01.08.2020, 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 1.06.2021, 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 21.02.2022, Směrnice o vedení pokladen ze dne 26.10.2022, Směrnice k zadávání veřejných zakázek s účinností od 07.12.2022, Směrnice k evidenci smluv

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

- dopisem zasláným přezkoumávacímu orgánu dne 22.06.2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19.12.2022, 06.03.2023, 17.04.2023, 15.05.2023, 19.06.2023, 07.08.2023, 11.09.2023, 06.11.2023, 11.12.2023 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 16.01., 26.01., 06.02., 10.02., 20.02., 27.02., 03.03., 09.03., 20.03., 03.04., 12.04., 19.04., 24.04., 10.05., 17.05., 24.05., 05.06., 12.06., 21.06., 26.06., 29.06., 17.07., 31.07., 02.08., 22.08., 28.08., 06.09., 18.09., 21.09., 27.09., 06.10., 09.10., 18.10., 25.10., 30.10., 13.11., 21.11., 27.11., 04.12., 05.12., 12.12., 18.12., 28.12.2023 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Mateřská škola Odolena Voda ze dne 10.05.2023 (kontrolované období k 31.12.2022)
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Základní škola Vítězslava Háška Odolena Voda ze dne 03.05.2023 (kontrolované období k 31.12.2022)

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu o výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel 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 územní celek společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob.

Oprávněný zástupce územního celku rovněž prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech k němu se vztahujících, a zároveň, že poskytl veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by mohly mít vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Tyto případné nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.

B. Zjištění z přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření územního celku:

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

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů § 30 odst. 11, neboť:**

Inventarizační komisi při inventarizaci majetku a závazků města k 31.12.2023 byly zjištěny inventarizační rozdíly na účtech 311 - Odběratelé, 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti a 321 - Dodavatelé. Tyto inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období (rok 2023), za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků. Podotýkáme, že tento nedostatek (inventarizační rozdíl) se vyskytuje i u dalších účtů 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek, 902 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek.

C. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání hospodaření:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:

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 03.11.2022 uzavřenou s prodávajícím AMBY s. r. o. Praha 10 o koupi kolového traktoru vč. příslušenství v celkové ceně 639.800,00 Kč bez DPH, která byla zveřejněna opožděně až dne 19.04.2023.

NAPRAVENO

Na zasedání zastupitelstva města dne 19.06.2023 bylo přijato systémové nápravné opatření - všichni zaměstnanci, kteří zadávají veřejné zakázky, byli seznámeni s povinností vyplývající z § 219 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. V rámci zajištění interních chodů byla vytvořena směrnice k evidenci smluv, která obsahuje přesné pokyny k evidenci a zveřejňování smluv.

D. Závěr

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:
(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C2) neúplnosti vedení účetnictví

- Inventarizační komisí při inventarizaci majetku a závazků města k 31.12.2023 byly zjištěny inventarizační rozdíly na účtech 311 - Odběratelé, 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti a 321 Dodavatelé. Tyto inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období (rok 2023), za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků. Podotýkáme, že tento nedostatek (inventarizační rozdíl) se vyskytuje i u dalších účtů 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek, 902 Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek. (nenapraveno)

Poučení k povinnosti přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků včetně povinnosti podat o tom písemné informace přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

Územní celek nepřijímá žádné opatření k nápravě za situace, kdy v části D „Závěr“ je uvedeno, že „Nebyly zjištěny chyby a nedostatky“. Zároveň není povinen opětovně přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření, a to za situace, že k nim již toto opatření přijal a došlo tak k napravení zjištěných chyb a nedostatků (v části D „Závěr“ uvedeno jako „napraveno“).

Územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě všech dalších zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření v části D „Závěr“, a to jak v případě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření, ke kterým doposud toto opatření nepřijal a nebyly tak napraveny, tak rovněž u všech zjištění z konečného přezkoumání hospodaření (v obou případech uvedeno jako „nenapraveno“).

Územní celek je povinen podat o přijetí výše uvedených opatření k nápravě chyb a nedostatků písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, tj. Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v příslušných orgánech územního celku.

Územní celek je následně povinen v takto podané informaci uvést lhůtu, ve které následně podá přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokuta až do výše 50.000 Kč.

Upozornění:

Přezkoumávající orgán je ve smyslu § 25 odst. 4 kontrolního řádu povinen automaticky předat svá zjištění o nedostacích příslušnému orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky, a to zejména ve věci nedostatků vztahujících se k zákonu o obcích, zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákonu č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů apod. Provedení přezkoumání hospodaření přezkoumávajícím orgánem nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.: Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	36,56 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,84 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 6.389.022,40 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 28.179.214,00 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:

- Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Odolena Voda 27.03.2024

Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku zpracovaly následující kontrolní osoby:

Bc. Zuzana Svobodová

Bc. Zuzana Svobodová
Digitálně podepsal Bc. Zuzana Svobodová
Datum: 2024.03.27 12:30:50 +01'00'

Bc. Simona Marková

Bc. Simona Marková
Digitálně podepsal Bc. Simona Marková
Datum: 2024.03.27 12:33:53 +01'00'

Bc. Dana Matějková

Bc. Dana Matějková
Digitálně podepsal Bc. Dana Matějková
Datum: 2024.03.27 12:32:41 +01'00'

Alena Zemanová

Alena Zemanová
Digitálně podepsal Alena Zemanová
Datum: 2024.03.27 12:30:14 +01'00'

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, která obsahuje výsledky jednotlivých dílčích 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 kontrolní osobě pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to prostřednictvím datové schránky k rukám kontrolní osoby pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 13 stran byla projednána se starostou územního celku, přičemž o tomto projednání byl pořízen samostatný záznam.

Tento záznam bude územnímu celku doručen jakožto příloha samotné zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. jejího návrhu, která byla zpracována v jedinečné elektronické formě a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolních osob.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření spolu s uvedenou přílohou bude územnímu celku zaslána datovou schránkou. Za den jejího předání územnímu celku je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

Pozn:

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky.