

SpZn: SZ_079496/2019/KUSK
Čj.: 010339/2020/KUSK

Stejnopis č.1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ROZTOKY

IČ: 00639966

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Roztoky za rok 2019 bylo zahájeno dne 07.08.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28.05.2020
- 04.09.2019

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Roztoky
Roztoky 128
270 23 Křivoklát

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Anežka Hvížd'alová
Markéta Vejražková

Zástupci obce:

Ing. Lenka Peterková - starostka
Monika Kokrmentová - 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 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 28.05.2020 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

- pro rok 2019, zveřejněn a schválen v souladu se zákonem

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v době od 23.11.2019 do 12.12.2019

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2018 jako schodkový, schodek bude kryt přebytkem z minulých let, závazné ukazatele - paragrafy, schválený rozpočet zveřejněn dne 2.1.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 25.1.2019

Rozpočtová opatření

- č. 13 schválené zastupitelstvem obce dne 14.8.2019, zveřejněné 16.8.2019
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce dne 26.6.2019, zveřejněné 8.7.2019,
- č. 14 - č. 22 průběžně schválené starostkou a zastupitelstvem obce, vše zveřejněno v souladu se zákonem,

Závěrečný účet

- za rok 2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 26.6.2019 s vyjádřením „bez výhrad“, návrh zveřejněn v době od 4.6.2019 do 26.6.2019, schválený zveřejněn dne 8.7.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2019 (odesláno 10.7.2019), k 31.12.2019 (ze dne 27.1.2020)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2019 (odesláno 10.7.2019), k 31.12.2019 (ze dne 28.1.2020)

Rozvaha

- k 30.6.2019 (odesláno 10.7.2019), k 31.12.2019 (ze dne 28.1.2020)

Příloha rozvahy

- k 30.6.2019 (odesláno 10.7.2019), k 31.12.2019 (ze dne 28.1.2020)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- za červen a prosinec 2019, dle potřeby

Účetní deník

- za červen 2019

Kniha došlých faktur

- k 31.8.2019, k 31.12.2019

Kniha odeslaných faktur

- k 31.8.2019, k 31.12.2019

Faktura

- došlá č. 157 z 6.6.2019 - č. 190 z 28.6.2019, č. 407 z 30.11.2019 - č. 452 z 29.12.2019
- vydaná č. 15 z 27.6.2019

Bankovní výpis

- č. 6 za období červen 2019, č. 12 za prosinec 2019 k běžnému účtu č. 540586399/0800 vedeném u České spořitelny a.s.
- č. 15 z 28.6.2019, č. 28 z 31.12.2019 k účtu č. 94-7912221/0710 vedeném u České národní banky

Účetní doklad

- č. 19-801-00415 z 1.6.2019 - č. 19-801-00517 z 30.6.2019, č. 19-801-00978 z 2.12.2019 - č. 19-801-01099 z 31.12.2019 k běžnému účtu
- č. 19-802-00015 z 28.6.2019, č. 19-802-00029 z 31.12.2019 k účtu ČNB

Pokladní kniha (deník)

- za červen, září 2019, skonto pokladní hotovosti dne 4.9.2019 v 8:30 hod. ve výši 11 796,00 Kč souhlasí se stavem v pokladní knize k 4.9.2019, doklad č. 463

Pokladní doklad

- č. 328 z 3.6.2019 - č. 375 z 28.6.2019, č. 608 z 2.12.2019 - č. 654 z 20.12.2019

Evidence poplatků

- vedena ručně v knize

Evidence majetku

- vedena v elektronické podobě v modulu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019, zejména Plán inventur ze dne 29.11.2019, Proškolení inventarizační komise ze dne 29.11.2019, výpisů z listů vlastnictví k 31.12.2019, inventurních soupisů k 31.12.2019 a Závěrečné inventarizační zprávy ze dne 10.1.2020

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněné starostky a neuvolněného místostarosty, dle mzdových listů za rok 2019

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 26.6.2019.

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

- Kupní smlouva ze dne 14.8.2019, obec prodává pozemek parcelní č. 609 o výměře 29 m² v katastrálním území Roztoky u Křivoklátu, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 22.5.2018.
- Kupní smlouva ze dne 12.8.2019, obec kupuje pozemek parcelní č. 601/25 o výměře 228 m² v katastrálním území Roztoky u Křivoklátu, koupě schválen zastupitelstvem obce dne 20.3.2019.
- Kupní smlouva ze dne 12.8.2019, obec kupuje pozemky parcelní č. 234/7 o výměře 129 m² a pozemek parcelní č. 187/33 o výměře 168 m² oba v katastrálním území Roztoky u Křivoklátu, koupě schválena zastupitelstvem obce dne 3.6.2019.

Darovací smlouvy

- Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 15.8.2019 pro Z.J. ve výši 75 000,00 Kč, finanční dar schválen zastupitelstvem obce dne 26.6.2019.

Smlouvy nájemní

- ze dne 19.12.2019, obec pronajímá budovu č.p. 1 za účelem provozování hostinských služeb, nájem schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2019

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke kupní smlouvě ze dne 14.8.2019, záměr zveřejněn v době od 2.5.2018 do 21.5.2018,
- k nájemní smlouvě ze dne 19.12.2019, záměr zveřejněn v době od 19.7.2019 do 31.12.2019,

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 18.6.2019, obec obdržela dotaci od Ministerstva životního prostředí na akci „Obecní úřad Roztoky - snížení energetické náročnosti“, maximální výše dotace 1 278 371,00 Kč.
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 18.6.2019, obec obdržela dotaci od Ministerstva životního prostředí na akci „Stavební úpravy a rekonstrukce kuchyně Roztoky - vzduchotechnika“, maximální výše dotace 913 343,20 Kč.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na úhradu výdajů na celoroční činnost příjemce pro rok 2019 uzavřená dne 7.2.2019 s TJ Roztoky, z.s. ve výši 250 000,00 Kč na celoroční činnost Tělovýchovné jednoty Roztoky, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 6.2.2019, zveřejněná na stránkách obce od 12.2.2019.

Dohody o provedení práce

- ze dne 3.6.2019, uzavřená s L.P. na „ zhotovení zápisů ze zastupitelstva" - max. 300 hodin za rok

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 12.12.2018 (schválený rozpočet), ze dne 6.2.2019, ze dne 20.3.2019, ze dne 11.4.2019, ze dne 3.6.2019 (schválená účetní závěrka příspěvkové organizace), ze dne 26.6.2019 (schválený závěrečný účet a účetní závěrka ovce), ze dne 14.8.2019, ze dne 3.9.2019, ze dne 24.9.2019, ze dne 24.10.2019, ze dne 21.11.2019, ze dne 12.12.2019, nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č.1/2019 o kontrole vykonané v příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola v Zahradkách Roztoky ze dne 6.12.2019.

V kontrolovaném období obec Roztoky, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnňou, 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 včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehosponařila 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 Roztoky:

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 Roztoky za rok 2019 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	1,11 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	13,13 %
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 0,00 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.

Roztoky 28.05.2020

Podpisy kontrolorů:

Bc. Anežka Hvižd'alová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Vejražková

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je 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

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 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 zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Roztoky o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, Ing. Lenka Peterková, starostka obce.

Ing. Lenka Peterková
starostka obce Roztoky

.....
dne 28.05.2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Anežka Hvižd'alová
2	1 x	Obec Roztoky	Ing. Lenka Peterková