

Čj.: 001098/2021/KUSK
SpZn: SZ_081408/2020/KUSK

Stejnopis č. 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ROZTOKY

IČ: 00639966

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Roztoky za rok 2020 bylo zahájeno dne 03.08.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 10.05.2021
- 07.09.2020

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: 01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce: Roztoky
Roztoky 128
270 23 Křivoklát

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Vejražková
Bc. Anežka Hvížd'alová

Zástupci obce:

Mgr. Tomáš Vostatek - starosta
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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 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 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 10.05.2021 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

- platný pro rok 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2019, návrh zveřejněn v době od 24.11.2019 do 19.12.2019, schválený zveřejněn dne 19.12.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v době od 24.11.2019 do 12.12.2019

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2019 jako schodkový, schodek bude kryt přebytkem z minulých let, závazné ukazatele dle odvětvového členění - paragrafy, schválený rozpočet zveřejněn dne 19.12.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Dopisem ze dne 6.1.2020.

Rozpočtová opatření

- č. 1 - č. 6 průběžně schválené zastupitelstvem a starostkou obce, vše zveřejněno v souladu se zákonem,
- č. 10 - č. 15 průběžně schválené starostkou a zastupitelstvem obce, vše zveřejněno v souladu se zákonem

Závěrečný účet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 25.6.2020 s vyjádřením „ bez výhrad“, návrh závěrečného účtu zveřejněn v době od 9.6.2020 do 25.6.2020, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 29.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2020 (ze dne 2.7.2020), k 31.12.2020 (ze dne 26.1.2021)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2020 (ze dne 15.7.2020), k 31.12.2020 (ze dne 27.1.2021)

Rozvaha

- k 30.6.2020 (ze dne 15.7.2020), k 31.12.2020 (ze dne 27.1.2021)

Příloha rozvahy

- k 30.6.2020 (ze dne 15.7.2020), k 31.12.2020 (ze dne 27.1.2021)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- za měsíc červen a prosinec 2020, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 31.8.2020, k 31.12.2020

Kniha odeslaných faktur

- k 31.8.2020, k 31.12.2020

Faktura

- došlá č. 178 z 1.6.2020 - č. 213 z 30.6.2020, č. 461 z 1.12. - č. 482 z 17.12.2021
- vydaná č. 17 -č. 19 z 5.6.2020

Bankovní výpis

- č. 6 za měsíc červen 2020, č. 12 z 31.12.2020 k běžnému účtu č. 540586399/0800 - Česká spořitelna a.s.,
- č. 13 z 30.6.2020, č. 34 z 31.12.2020 k účtu č. 94-7912221/0710 - Česká národní banka

Účetní doklad

- č. 20-801-00535 z 1.6.2020 - č. 20-801-00635 z 30.6.2020, č. 20-801-00804 za prosinec 2020 k běžnému účtu,
- č. 20-802-00013 z 30.6.2020, č. 20-802-00035 z 31.12.2020 k účtu ČNB

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti ve výši 4 255,00 Kč v 8:30 hod., souhlasí se stavem v pokladní knize ke dni 7.9.2020, doklad č. 387 z 4.9.2020

Pokladní doklad

- č. 259 z 1.6.2020 - č. 309 z 29.6.2020, č. 518 z 1.12. - č. 555 z 22.12.2020

Evidence majetku

- vedena v elektronické podobě v modulu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020, zejména Plán inventur ze dne 16.11.2020, Proškolení inventarizační komise ze dne 30.11.2020, výpisů z listů vlastnictví k 31.12.2020, inventurních soupisů k 31.12.2020 a Závěrečné inventarizační zprávy ze dne 11.1.2021

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněné starostky a neuvolněného místostarosty, dle mzdových listů za rok 2029

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 25..6.2020.

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

- Kupní smlouva ze dne 2.6.2020, obec prodává pozemky parcelní č. 585/52 o výměře 3 m2, 585/53 o výměře 7 m2 a pozemek parcelní č. 752 o výměře 2 m2 vše v katastrálním území Roztoky u Křivoklátu, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 11.5.2020.
- Kupní smlouva ze dne 13.3.2020, obec prodává požární vozidlo TATRA CAS obci Velká Buková, kupní cena 99 200,00 Kč, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 10.3.2020.

Smlouvy nájemní

- ze dne 19.12.2019, obec pronajímá parcelní č. 110/3 o výměře 239 m2 jehož součástí je stavba č.p. 1 za účelem provozování restauračního zařízení , nájem schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2019

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke kupní smlouvě ze dne 2.6.2020, záměr zveřejněn v době od 13.3.2020 do 31.3.2020,
- k nájemní smlouvě ze dne 19.12.2019, záměr zveřejněn v době od 19.7.2010 do 12.12.2019

Smlouvy o vkladu majetku

- ze dne 9.11.2020, obec vkládá finanční prostředky ve výši 1 000 000,00 Kč do Vodohospodářského sdružení obcí Rakovnicka, vklad schválen zastupitelstvem obce dne 29.10.2020

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na úhradu výdajů na celoroční činnost příjemce pro rok 2020 ze dne 5.12.2019, obec poskytla dotaci TJ Roztoky, z.s. ve výši 260 000,00 Kč na „ Celoroční činnost Tělovýchovné jednoty Roztoky“, dotace schválena zastupitelstvem obce dne 21.11.2019, smlouva uveřejněna na webových stránkách obce dne 6.12.2019.

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2020 uzavřená s K.M. na údržba studny na Karlové - max. 300 hodin za rok
- ze dne 2.1.2020 uzavřená s J.J. na pomocné hasičské práce - max. 300 hodin za rok
- ze dne 3.8.2020 uzavřená s L.Ž. na pomocné úklidové práce - max. 300 hodin za rok

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- 12.12.2019 (schválený rozpočet), ze dne 10.3.2020, ze dne 11.5.2020 (schválena účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2019), ze dne 27.5.2020, ze dne 8.6.2020, ze dne 25.6.2020 (schválen závěrečný účet a účetní závěrka obce za rok 2019), ze dne 29.7.2020, ze dne 30.9.2020, ze dne 29.10.2020, ze dne 23.11.2020, ze dne 10.12.2020, nepřezkoumáno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o veřejnosprávní kontrole vykonané v příspěvkové organizaci Základní a Mateřská škola Roztoky ze dne 6.1.2021.

V kontrolovaném období obec Roztoky, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospoďarila 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, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

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 2020 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	0,88 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	13,90 %
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 10.05.2021

Podpisy kontrolorů:

Markéta Vejražková

Bc. Anežka Hvižd'alová



Vejražková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Hvižd'alová
.....
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 byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Mgr. Tomáš Vostatek, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Roztoky ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Tomáš Vostatek
starosta obce Roztoky



.....
dne 10.05.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Vejražková
2	1 x	Obec Roztoky	Mgr. Tomáš Vostatek