

SpZn: SZ_041046/2019/KUSK
Čj.: 001908/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ZÁRYBY

IČ: 00237361
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Záryby za rok 2019 bylo zahájeno dne 29.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28.08.2019
- 07.05.2020

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Záryby
Záryby 147
277 13 Kostelec nad Labem

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Alena Zemanová
Bc. Zuzana Svobodová

Zástupci obce:

Petr Mašek - starosta
Hana Machová – úředník ÚCS
Ing. Jiří Kutílek - 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 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 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 hospodář 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 07.05.2020 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

- na období roku 2019 - 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2018, zveřejněný dne 27. 6. 2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 21. 11. - 31. 12. 2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2018 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 21. 12. 2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisy ze dne 16. 1. 2019 a 17. 6. 2019 pro příspěvkové organizace Základní škola Záryby a Mateřská škola Záryby

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 1. 2019 (zveřejněno dne 28. 1. 2019)
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 4. 2019 (zveřejněno dne 29. 4. 2019)
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 6. 2019 (zveřejněno dne 17. 6. 2019)
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 7. 2019 (zveřejněno dne 15. 7. 2019)
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 9. 2019 (zveřejněno dne 20. 9. 2019)
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 10. 2019 (zveřejněno dne 4. 11. 2019)
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2019 (zveřejněno dne 16. 12. 2019)
- č. 8 k 31. 12. 2019 provedeno starostou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 12. 12. 2019 (zveřejněno dne 14. 1. 2020)

Závěrečný účet

- za rok 2018, projednán a schválen dne 24. 4. 2019 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 29. 4. 2019, návrh zveřejněn od 25. 3. - 24. 4. 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 6. 2019 ze dne 10. 7. 2019, k 31. 12. 2019 ze dne 14. 1. 2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 6. 2019 - okamžik sestavení dne 15. 7. 2019, k 31. 12. 2019 - okamžik sestavení dne 7. 2. 2020

Rozvaha

- k 30. 6. 2019 - okamžik sestavení dne 12. 7. 2019, k 31. 12. 2019 - okamžik sestavení dne 7. 2. 2020

Příloha rozvahy

- k 30. 6. 2019 - okamžik sestavení dne 15. 7. 2019, k 31. 12. 2019 - okamžik sestavení dne 7. 2. 2020

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- za rok 2019 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- za rok 2019 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2019 (dle potřeby)

Bankovní výpis

- č. 82, 88, 90, 106, 207, 209, 211, 213 - 215, 218 k bankovnímu účtu č. 6524171/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.

Účetní doklad

- č. 710163 - 710166, 710168 - 710176, 710198 - 710201, 710384 - 710395, 710397 - 710399, 710401 - 710408 k bankovnímu účtu č. 6524171/0100 vedenému u Komerční banky, a. s.
- vnitřní doklad č. 610002 ze dne 24. 1. 2019 (předpis poplatků za odpady a za psy)

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen a prosinec 2019
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 28. 8. 2019 činil Kč 5 615,00 (k pokladnímu dokladu č. 19000621), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 190000481 - 19000531, 190000777 - 19000823

Evidence poplatků

- vedena v programu Triada - místní poplatky za psy, domovní odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce za rok 2019 - zejména: Plán inventur ze dne 4. 10. 2019, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 4. 10. 2019, inventurní soupisy k 31. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 3. 2. 2020, výpisy z LV za obec a příslušná katastrální území se stavem k 31. 12. 2019 - namátkově dle potřeby

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc červen a prosinec 2019

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listina za měsíc červen 2019 - uvolněný starosta obce a neuvolnění zastupitelé obce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 odeslán do centrálního systému účetních informací dne 22. 5. 2019 za obec Záryby

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 12. 7. 2019 uzavřena se zhotovitelem STAVBY KOMEDA, s. r. o. Chržín na akci Chodníky v obci Záryby v celkové výši Kč 789 631,14 bez DPH (zveřejněna dne 12. 7. 2019)

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

- Smlouva kupní ze dne 3. 4. 2019 uzavřena s kupujícím město Kostelec nad Labem o prodeji části stavby tlakového kanalizačního přivaděče v k. ú. Kostelec nad Labem, zastupitelstvo obce schválilo dne 6. 2. 2019
- Smlouva kupní ze dne 19. 8. 2019 uzavřena s kupujícím Armogroup, s. r. o. Praha 9 o prodeji pozemku p. č. 863/2 k. ú. Martinov, zastupitelstvo obce schválilo dne 14. 8. 2019
- Smlouva o smlouvě budoucí kupní ze dne 25. 9. 2019 o koupi pozemku p. č. 124/12 k. ú. Záryby, zastupitelstvo obce schválilo dne 18. 9. 2019

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 29. 4. 2019 uzavřena s obdarovaným Veleobec sdružených obcí baráčníků, Praha 1 o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 19 500,00 na podporu činnosti a na oslavy 90. let od založení spolku
- Darovací smlouva ze dne 12. 6. 2019 uzavřena s obdarovaným JK TAXIS Záryby o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 5 000,00 na činnost

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Prodej části stavby tlakového kanalizačního přivaděče v k. ú. Kostelec nad Labem - záměr zveřejněn dne 5. 12. 2018 - 1. 2. 2019
- Prodej pozemku p. č. 863/2 k. ú. Martinov - záměr zveřejněn dne 17. 7. - 2. 8. 2019

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 17. 6. 2019 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemcích obce p. č. 565/1, 707, 709 k. ú. Záryby za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, zastupitelstvo obce schválilo dne 12. 6. 2019
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 26. 4. 2019 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 711/3 k. ú. Záryby za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, zastupitelstvo obce schválilo dne 24. 4. 2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2019 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu životního prostředí a zemědělství v rámci Tematického zadání Drobné vodohospodářské projekty Oblast podpory Výstavba, rozšíření, rekonstrukce vodovodních sítí a vodárenských objektů ze dne 12. 8. 2019 o poskytnutí investiční dotace v maximální výši Kč 780 000,00 na projekt Výstavba vodovodní sítě v obci Záryby (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017 - 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Dopravní infrastruktura ze dne 5. 11. 2019 o poskytnutí investiční dotace v maximální výši Kč 760 000,00 na projekt Chodníky v obci Záryby (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2019 ze dne 7. 2. 2019 uzavřena s příjemcem Myslivecký Spolek Záryby o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 80 000,00 na činnost, zastupitelstvo obce schválilo dne 6. 2. 2019 (zveřejněna dne 15. 2. 2019)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2019 ze dne 7. 2. 2019 uzavřena s příjemcem TJ Záryby, z. s. o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 255 000,00 na činnost, zastupitelstvo obce schválilo dne 6. 2. 2019 (zveřejněna dne 15. 2. 2019)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 3/2019 ze dne 7. 2. 2019 uzavřena s příjemcem Komunitní centrum Záryby, z. s. o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 30 000,00 na činnost, zastupitelstvo obce schválilo dne 6. 2. 2019
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 4/2019 ze dne 7. 2. 2019 uzavřena s příjemcem SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Záryby o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 60 000,00 na činnost, zastupitelstvo obce schválilo dne 6. 2. 2019 (zveřejněna dne 15. 2. 2019)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 6/2019 ze dne 19. 9. 2019 uzavřena s příjemcem SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Záryby o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 300 000,00 na pořízení automobilové cisterny, zastupitelstvo obce schválilo dne 18. 9. 2019 (zveřejněna dne 20. 9. 2019)

Dohody o provedení práce

- ze dne 28. 6. 2019 uzavřena s p. B. M. za údržbu zeleně, natěračské práce, pomocné práce na OÚ (rozsah do 200 hodin)

- ze dne 28. 6. 2019 uzavřena s p. A. V. za údržbu zeleně, natěračské práce, pomocné práce na OÚ (rozsah do 200 hodin)
- ze dne 15. 7. 2019 uzavřena s p. V. P. za malířské a natěračské práce v budově MŠ (rozsah 40 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Chodníky v obci Záryby", zejména: výzva zveřejněna na profilu zadavatele, Seznam podaných nabídek (nabídka 4 uchazečů), Protokol o otevírání obálek s nabídkami, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, jako nejvhodnější byla vybrána zastupitelstvem obce nabídka firmy Stavby Komeda, s. r. o. Chržín ve výši Kč 789 631,14 bez DPH - zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce Směrnice č. 1/2017 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 22. 2. 2017

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2019 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 18. 12. 2018, 23. 1. 2019, 6. 2. 2019, 24. 4. 2019 (schválení účetní závěrky za rok 2018 obce a příspěvkových organizací Základní škola Záryby, Mateřská škola Záryby), 12. 6. 2019, 10. 7. 2019, 14. 8. 2019, 18. 9. 2019, 30. 10. 2019, 12. 12. 2019 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2019 ze dne 24. 6. 2019 o výsledku veřejnoprávní kontroly u příspěvkové organizace Základní škola Záryby
- Protokol č. 2/2019 ze dne 20. 6. 2019 o výsledku veřejnoprávní kontroly u příspěvkové organizace Mateřská škola Záryby

V kontrolovaném období obec Záryby, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, 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 převzetí dluhu, o převzetí ručitélského 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 Záryby:

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 Záryby 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	0,04 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,00 %
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 5 475 721,67 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.

Záryby 07. 05. 2020

Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Zuzana Svobodová

.....
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 Záryby o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Petr Mašek, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Záryby ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Petr Mašek
starosta obce Záryby


.....
dne 07. 05. 2026



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Alena Zemanová
2	1 x	Obec Záryby	Petr Mašek

Upozornění:

- **Uzavírání veřejnoprávních smluv** - Upozorňujeme na nutnost uzavírání veřejnoprávních smluv dle § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., v případě poskytování dotací - peněžních prostředků - na stanovený účel z rozpočtu obce jiným subjektům, než jí zřízeným příspěvkovým organizacím vždy, pokud se jedná o prostředky použité k plnění úkolů obce v samostatné působnosti a tudíž vázaných k tomuto účelu (Do samostatné působnosti obce náleží podle § 35 zákona č. 128/2000 Sb. záležitosti, které jsou v zájmu obce a jejích občanů. Obec v samostatné působnosti ve svém

územním obvodu dále pečuje v souladu s místními předpoklady a s místními zvyklostmi o vytváření podmínek pro rozvoj sociální péče, a pro uspokojování potřeb svých občanů, zejména o uspokojování potřeby bydlení, ochrany a rozvoje zdraví, dopravy a spojů, potřeby informací, výchovy a vzdělávání, celkového kulturního rozvoje a ochrany veřejného pořádku.) – viz Stanovisko Ministerstva financí k některým dotazům územních samosprávných celků k novele zákona č. 250/2000 Sb. zveřejněné ve Zprávách Ministerstva financí České republiky pro finanční orgány obcí a krajů č. 3 z roku 2015.

- **Vyčlenění rozpočtových prostředků na řešení krizových situací** - Upozorňujeme na povinnost stanovenou v § 25 zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení vyčlenit finanční prostředky potřebné k zajištění přípravy na krizové situace (účelová rezerva finančních prostředků na řešení krizových situací a odstraňování jejich následků). O této rezervě je nutno účtovat na § 5213 - Krizová opatření, položka 5903 - Rezerva na krizová opatření.