

SpZn: SZ\_077543/2019/KUSK  
Čj.: 002557/2020/KUSK

Stejnopis č.

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

### **OHRAZENICE**

**IČ: 00242942**

**za rok 2019**

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

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 23.04.2020
- 19.12.2019

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:**

**Ohrazenice**  
Ohrazenice 84  
262 23 Jince

#### **Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

**Ing. Monika Špergerová**  
**Ing. Petr Matoušek**

#### **Zástupci obce:**

**Mgr. Tomáš Král** - starosta  
**Jaroslav Maier** - místostarosta obce  
**Kristýna Zeisková** - hlavní účetní  
**Michaela Benedová** - admin. pracovnice

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 23.04.2020 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**

- sestaven na roky 2019 - 2020, návrh zveřejněn od 24.10. do 15.11.2017, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 14.11.2017, po schválení zveřejněn dne 16.11.2017

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 30.11. do 18.12.2018

### **Schválený rozpočet**

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2018 jako vyrovnaný, závazné ukazatele rozpočtu jsou paragrafy, po schválení zveřejněn dne 18.12.2018

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno starostou obce dne 31.1.2019, zveřejněno od 27.2.2019
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 26.2.2019, zveřejněno od 27.2.2019
- č. 3 schváleno starostou obce dne 30.4.2019, zveřejněno od 1.5.2019
- č. 4 schváleno starostou obce dne 31.5.2019, zveřejněno od 3.6.2019
- č. 5 schváleno starostou obce dne 30.6.2019, zveřejněno od 16.7.2019
- č. 6 schváleno starostou obce dne 31.8.2019, zveřejněno od 16.9.2019
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 17.9.2019, zveřejněno od 17.9.2019
- č. 8 schváleno zastupitelstvem obce dne 29.10.2019, zveřejněno od 29.10.2019
- č. 9 schváleno starostou obce dne 30.11.2019, zveřejněno od 9.12.2019
- č. 10 schváleno starostou obce dne 31.12.2019, zveřejněno od 3.1.2020

### **Závěrečný účet**

- za rok 2018, návrh zveřejněn od 4.6. do 28.6.2019, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 28.6.2019 společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce s vyjádřením "bez výhrad", po schválení zveřejněn dne 28.6.2019

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- ke dni 28.2., 31.5., 30.6., 31.8., 30.9., 31.10., 31.12.2019 ze dne 29.1.2020

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.6., 30.9., 31.12.2019 ze dne 16.2.2020

### **Rozvaha**

- ke dni 30.6., 30.9., 31.12.2019 ze dne 16.2.2020

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.6., 30.9., 31.12.2019 ze dne 16.2.2020

### **Účtový rozvrh**

- platný v účetním období roku 2019

### **Hlavní kniha**

- za období 11,12/2019

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 25.10.2019 do fa č. 132, ke dni 27.12.2019 do fa č. 165

### **Faktura**

- č. 11 ze dne 23.1.2019 na částku 129 960,- Kč za přestavbu a generální opravu lisovací kontejnerové nadstavby, firma SeeStore s.r.o., Žilina, Slovensko
- č. 33 ze dne 1.3.2019 na částku 26 136,- Kč za úpravu uchycení lisovací nástavby, firma Hydraulic Truck Trading Kroměříž
- č. 66 ze dne 25.5.2019 na částku 23 204,- Kč za údržbu a servis sekačky, firma Ing. Miroslav Moravec Křivoklát
- č. 73 ze dne 5.6.2019 na částku 42 108,- Kč za strojní metení komunikace v obci, firma BES s.r.o.
- dále č. 147 - č. 162 za období od 2.12. do 20.12.2019

### **Bankovní výpis**

- k základnímu běžnému účtu č. 12028211/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., č. 20 - č.26 za období od 13.5. do 30.6.2019 (elektronické), č. 49 - č. 52 za období od 6.12. do 27.12.2019
- k běžnému účtu č. 94-9515211/0710 vedenému u ČNB, č. 4 - č. 13 za období od 28.2. do 28.6.2019, č. 25 - č. 26 za období od 6.12. do 31.12.2019

### **Účetní doklad**

- k pokladně č. 19-701-00101 - 19-701-00149
- k základnímu běžnému účtu č. 12028211/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., č. 19-801-00149 - č. 19-801-00217, č. 19-801-00387 - č. 19-801-00410
- k běžnému účtu č. 94-9515211/0710 vedenému u ČNB, č. 19-802-00004 - č. 19-802-00013, č. 19-802-00022 - č. 19-802-00026
- k předpisu mezd č. 19-102-00008 za měsíc červen, č. 19-102-00015 za měsíc prosinec
- k převodu hospodářského výsledku č. 19-102-00009

### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíce květen, listopad - prosinec
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 19.12.2019 v 8,00 hod. činil 8 919,- Kč k dokladu č. 380 ze dne 17.12.2019 a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- příjmové a výdajové č. 127 -196 za období od 2.5. do 31.5.2019, č. 342 - č. 390 za období od 1.11. do 30.12.2019

### **Evidence poplatků**

- místní poplatek za likvidaci domovního odpadu - vedena v excelu

### **Evidence majetku**

- vedena v excelu

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace majetku a závazků obce ke dni 31.12.2019 - Plán inventur ze dne 2.12.2019, doklad o proškolení ze dne 2.12.2019 , včetně prezenční listiny, Inventarizační zpráva ze dne 20.1.2020, inventurní soupisy ke dni 31.12.201 , výpisy z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2019 - LV 10001 k.ú. Ohrazenice u Jince, LV 277 k.ú. Jince.

### **Mzdová agenda**

- mzdové listy 8,10/2019 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatní pásky a mzdové listy neuvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za měsíce leden - říjen, listopad - prosinec

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 ze dne 28.6.2019.

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

- Kupní smlouva ze dne 22.7.2019, kterou obec prodává fyzickým osobám pozemek p.č. 446/20 v k.ú. Ohrazenice o výměře 57 m2, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 20.11.2018.

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- zveřejněn od 25.9. do 20.11.2018 - ke kupní smlouvě ze dne 22.7.2019

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. IP-12-6011371/1 ze dne 1.4.2019, povinná obec Ohrazenice, oprávněná ČEZ Distribuce a.s., Děčín zastoupená společností KRYLL elektro s.r.o. Obecnice, zřízeno úplatně za jednorázovou náhradu ve výši 10 000,00 Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 29.3.2019.

### **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 podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Vybavení jednotek SDH obcí věcnými prostředky požární ochrany- komunikační prostředky, evid. č. smlouvy Poskytovatele č. S-2099/OBR/2019 ze dne 1.7.2019, na realizaci projektu: "Koupě ručních radiostanic a vozidlové radiostanice" v maximální výši 25 000,00 Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 28.5.2019.

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 29.1.2019, kdy obec poskytla finanční částku ve výši 30 000,00 Kč SDH Ohrazenice na vyjmenované akce podporující činnost příjemce. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dotace dne 18.12.2018, vyúčtování dotace do 31.1.2020.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.8.2019 s p. D.K. na pomocné a úklidové práce - archiv (do 300 hodin)
- ze dne 1.10.2019 s p. A.B. na malířské a dokončovací práce (do 300 hodin)

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 18.12.2018 (schválení rozpočtu na r. 2019), 26.2., 29.3., 28.5., 28.6. (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky za rok 2018), 9.7., 17.9., 29.10., 17.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Ohrazenice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnňou, darovací, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 Ohrazenice:

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 Ohrazenice 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	<b>0,12 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>1,48 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **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.

Ohrazenice 23.04.2020

Podpisy kontrolorů:

Ing. Monika Špergerová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petr Matoušek

.....  
kontrolor

**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 Ohrazenice o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Mgr. Tomáš Král, starosta obce.

Mgr. Tomáš Král  
starosta obce Ohrazenice

.....  
dne 23.04.2020

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Monika Špergerová
2	1 x	Obec Ohrazenice	Mgr. Tomáš Král