

Čj.: 001937/2022/KUSK  
SpZn: SZ\_061265/2021/KUSK

Stejnopis č. 1

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### OSEČEK

IČ: 00876046

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Oseček za rok 2021 bylo zahájeno dne 02.08.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.11.2021
- 29. 4. 2022

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:

**01.01.2021 - 31.12.2021**

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

**Oseček**  
Oseček 37  
289 41 Pňov

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Simona Marková**  
**Bc. Dana Matějková**

#### Zástupci obce:

**Dita Kotásková** - starostka  
**Ing. Alena Pudil Najbrtová** -  
zaměstnankyně OSVČ - firmy EKONA

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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 29.04.2022 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 r. 2021 - 2023 - schválen zastupitelstvem obce dne 21.12.2020, návrh zveřejněn od 2.12.2020 do 21.12.2020, zveřejněn dne 31.12.2020

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2021
- zveřejněn dle doložky od 2.12.2020 do 21.12.2020

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 21.12.2020 jako přebytkový závazné ukazatele v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 31.12.2020

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27.1.2021, zveřejněno dne 29.1.2021
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 22.3.2021, zveřejněno dne 24.3.2021
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.5.2021, zveřejněno dne 26.5.2021
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 7.7.2021, zveřejněno dne 9.7.2021
- č. 5 – schváleno zastupitelstvem obce dne 30.9.2021, zveřejněno dne 1.10.2021
- č. 6 – schváleno zastupitelstvem obce dne 4.11.2021, zveřejněno dne 5.11.2021
- č. 7- schváleno zastupitelstvem obce dne 15.12.2021, zveřejněno dne 16.12.2021

### **Závěrečný účet**

- za rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 25.5.2021 "bez výhrad" spolu se Zprávou o přezkoumání, zveřejněn od 26.5.2021, návrh závěrečného účtu dle doložky zveřejněn ve dnech 3.5.2021 až 25.5.2021

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

- k 30.9.2021 odeslán do CSUIS dne 6.10.2021, k 31.10.2021, k 31.12.2021 odeslán do CSUIS dne 28.1.2022

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2021 odeslán do CSUIS dne 6.10.2021, k 31.12.2021 odeslán do CSUIS dne 8.2.2022

### **Rozvaha**

- k 30.9.2021 odeslána do CSUIS dne 6.10.2021, k 31.12.2021 odeslána do CSUIS dne 8.2.2022

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2021 odeslána do CSUIS dne 6.10.2021, k 31.12.2021 odeslána do CSUIS dne 8.2.2022

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2021

### **Hlavní kniha**

- analytická k 31.10.2021, k 31.12.2021

### **Kniha došlých faktur**

- k 25.10.2021 (227 faktur)

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 31.12.2021 ( 6 faktury)

### **Faktura**

- od č. 21-001-00129 do č. 21-001-00160, od č. 21-001-00201 do č. 21-001-00214 - faktury došlé
- od č. 21-002-00004 do č. 21-002-00006 - faktury vydané

### **Bankovní výpis**

- od č. 8 do č. 9, č. 12 k účtu č. 218172550/0300 vedenému u Československá obchodní banka, a.s.,
- od č. 1 do č. 12 k účtu č. 94-7716191/0710 vedenému u České národní banky

### **Účetní doklad**

- od č. 21-801-00008 do č. 21-801-00009, č. 21-801-00012 k účtu č. 218172550/0300 vedenému u Československá obchodní banka, a.s.
- od č. 21-802-00001 do č. 21-802-000011 k účtu č. 94-7716191/0710 vedenému u České národní banky
- č. 21-001-00029, č. 21-001-00164, č. 21-001-00003, č. 21-001-00034, č. 21-001-00056, č. 21-001-00088, č. 21-001-00089, č. 21-001-00103, č. 21-701-00195, č. 21-001-00172, č. 21-001-00198, č. 21-005-00004
- č. 21-005-00009, č. 21-005-00017, č. 21-005-00018, č. 21-802-00003, č. 21-801 - 00012

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období červen - prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni 24.11.2021 činilo Kč 5.975,00 shodně se zůstatkem v pokladní knize (k dokladu č. 21-701-00213 ze dne 24.11.2021)

### **Pokladní doklad**

- od č. 21-701-00103 do č. 21-701-00218

### **Evidence poplatků**

- vedena v modulu Gordic - poplatek za tuhý komunální odpad a poplatek ze psa

### **Evidence majetku**

- vedena v modulu Gordic

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

- složka „Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021“

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatní pásky neuvolněných zastupitelů za říjen 2021

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2020, účetní závěrka schválena dne 25.5.2021.
- Daňové přiznání ze dne 25.5.2021, účetní doklad č. 21-005-00003 ze dne 28.5.2021.

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo uzavřená dne 1.2.2021 na práce spojené s broušením, zatmelením, natřením špaletových oken a vnitřních parapetů a dveří na obecním úřadu v hodnotě Kč 56.120,00 bez DPH se zhotovitelem Malířské a natěračské práce, Sokoleč. Cenovou nabídku schválilo zastupitelstvo obce dne 27.1.2021.
- Smlouva o dílo uzavřená dne 8.3.2021 na vyhotovení zjednodušené projektové dokumentace výsadby stromů a odborný dozor v hodnotě Kč 50.000,00 s fyzickou osobou.

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

- Směnná smlouvy uzavřená dne 11.12.2019 na směnu pozemků v k.ú. Oseček uzavřená s fyzickou osobou.. Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 27.11.2019. Právní účinky zápisu k okamžiku 24.2.2021.

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva uzavřená dne 17.8.2021 na finanční částku Kč 1.000,00 od Plastic –al LOMAX (dárce).

### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu pozemku na dobu neurčitou uzavřená dne 19.7.2021 na pronájem lesního pozemku p.č. 990 o výměře 150 m<sup>2</sup> uzavřená s fyzickou osobou. Zastupitelstvo obce schválilo pronájem dne 7.7.2021.

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

- záměr na pronájem lesního pozemku p.č. 990 o výměře 150 m<sup>2</sup>, zveřejněn od 27.5.2021 do 12.6.2021
- záměr směny pozemků v k.ú. Oseček, zveřejněný od 27.10.2019 do 13.11.2019

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-6009096/VB/01 uzavřená dne 20.12.2021 s ČEZ Distribuce, a.s. (oprávněný) par.č. 941, par.č. 944 v k.ú. Oseček. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem dne 15.12.2021.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 13.12.2021 s poskytovatelem Středočeský kraj na provoz a rozvoj přívozu v obci Oseček na rok 2021 ve výši Kč 250.000,00. – nepřezkoumáváno, použito podpůrně
- Smlouva č. 1200300047 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životní prostředí České republiky uzavřená dne 16.3.2021. Podpora je určena na investiční akci „Vodovod obce Oseček“ ve výši Kč 602.096,00. – nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 4.1.2021, v rozsahu 300 hodin od 4.1.2021 do 31.12.2021, administrativní práce na OU
- ze dne 22.2.2021, v rozsahu od 22.2.2021 do 31.12.2021, úklid obce a údržba

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu, která nabývá účinnosti dne 1.12.2020.
- Vnitřní směrnice 1/2021 – o inventarizaci majetku ze dne 1.12.2021.

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

- ze dne 21.12.2020, 27.1.2021, 22.3.2021, 5.5.2021, 25.5.2021, 7.7.2021, 30.9.2021, 4.11.2021, 15.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Oseček, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, 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, 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 poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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 Oseček:

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 Oseček za rok 2021 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>0,04 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>9,22 %</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 602 096,00 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.

Oseček 29.04.2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Dana Matějková

.....  
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku 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 kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se 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 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Dita Kotásková, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Oseček ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Dita Kotásková  
starostka obce Oseček

.....  
dne 29.04.2022

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Simona Marková
2	1 x	obec Oseček	Dita Kotásková