

SpZn: SZ\_058820/2019/KUSK  
Čj.: 002157/2020/KUSK

Stejnopis č.

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### ZÁHORNICE

IČ: 00640671

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Záhornice za rok 2019 bylo zahájeno dne 1. 8. 2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28. 5. 2020
- 13. 11. 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:

**1. 1. 2019 - 31. 12. 2019**

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

**Záhornice**  
Hlavní 72  
289 03 Městec Králové

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

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

#### Zástupci obce:

**Ing. Jiří Hladký** - starosta  
**Pavla Karásková** - 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 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 28. 5. 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**

- Střednědobý rozpočtový výhled na období 2018 -2020, schválen zastupitelstvem obce dne 16.2.2017, zveřejněn dne 17.2.2017

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 13.11.2018 do 11.12.2018

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 11.12.2018 jako přebytkový, závazné ukazatele odvětvového třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 12.12.2018

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- dopisem ze dne 29.11.2017 pro Základní školu a mateřskou školu Záhornice

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1/2019 schváleno zastupitelstvem obce dne 19.2.2019 , zveřejněno dne 28.2.2019
- č. 2/2019 schváleno zastupitelstvem obce dne 19.3.2019 , zveřejněno dne 12.4.2019
- č. 3/2019 schváleno zastupitelstvem obce dne 2.5.2019, zveřejněno dne 3.5.2019
- č. 4/2019 schváleno starostou obce dne 17.5.2019, zveřejněno dne 11.6.2019
- č. 5/2019 schváleno zastupitelstvem obce dne 11.6.2019, zveřejněno dne 17.6.2019
- č. 6/2019 schváleno starostou obce dne 31.7.2019, zveřejněno dne 31.7.2019
- č. 7/2019 schváleno zastupitelstvem obce dne 12.9.2019, zveřejněno dne 30.9.2019
- č. 10/2019 schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2019, zveřejněno dne 8.1.2020

### **Závěrečný účet**

- roku 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 11.6.2019 s vyjádřením "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech od 23.5.2019 do 8.6.2019, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 12.6.2019

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

- k 30.9.2019 ze dne 14.10.2019, k 31.12.2019 odeslán do CSUIS dne 28.1.2020

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2019 ze dne 22.10.2019, k 31.12.2019 odeslán do CSUIS dne 17.2.2020

### **Rozvaha**

- k 30.9.2019 ze dne 22.10.2019, k 31.12.2019 odeslána do CSUIS dne 17.2.2020

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2019 ze dne 22.10.2019, k 31.12.2019 odeslána do CSUIS dne 17.2.2020

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2019

### **Hlavní kniha**

- k 30.9.2019, k 31.12.2019 vedena elektronicky- dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- vedena elektronicky od č. 19-010-0001 do č. 19-010-00223 - dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena elektronicky od č. 19-020-00001 do č.19-020-00024 - dle potřeby

### **Bankovní výpis**

- k úvěrovému účtu č. 377066499/0800 vedenému u České spořitelny a.s., od č. 006 za červen do č. 009 za září, č. 012 za prosinec
- k účtu vodovod č. 25931134/4300 vedenému u Českomoravské záruční a rozvojové banky, a.s., od č. 6/2019 za období 1.6.-30.6.2019 do č. 10/2019 za období 1.10. – 31.12.2019
- k běžnému účtu č. 94-4718191/0710 vedenému u České národní banky, od č. 15 ze dne 28.6.2019 do č. 26 ze dne 30.9.2019, od č. 33 ze dne 2.12.2019 do č. 39 ze dne 31.12.2019

- k účtu č. 25933100101/4300 vedenému u Českomoravské záruční a rozvojové banky, a.s., od č. 2/2019 za období 1.4.-30.6.2019 do č. 3/2019 za období 1.7.-30.9.2019 (úvěr splacen)
- k účtu č. 504316359/0800 vedenému u České Spořitelny a.s., č. 009 za období 1.9. - 30.9.2019, č. 012 za období 1.12. - 31.12.2019

#### **Účetní doklad**

- k úvěrovému účtu č. 377066499/0800 vedenému u České Spořitelny a.s., od č. 19-809-00022 ze dne 30.6.2019 do č. 19-809-00025 ze dne 30.9.2019, č. 19-809-00028 ze dne 31.12.2019
- k účtu vodovod č. 25931134/4300 vedenému u Českomoravské záruční a rozvojové banky, a.s., od č. 19-806-00010 ze dne 28.6.2019 do č. 19-806-00011 ze dne 30.9.2019
- k běžnému účtu č. 94-4718191/0710 vedenému u České národní banky, od č. 19-808-00015 ze dne 28.6.2019 do č. 19-808-00026 ze dne 30.9.2019, od č. 19-808-00033 ze dne 2.12.2019 do č. 19-808-00039 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 25933100101/4300 vedenému u Českomoravské záruční a rozvojové banky, a.s., od č. 19-803-00013 ze dne 7.6.2019 do č. 19-803-00016 ze dne 27.9.2019 (úvěr splacen)
- k účtu č. 504316359/0800 vedenému u České Spořitelny a.s., od č. 19-801-00426 ze dne 4.9.2019 do č. 19-801-00439 ze dne 30.9.2019, od č. 19-801-00464 ze dne 2.12.2019 do č. 19-801-00476 ze dne 31.12.2019

#### **Pokladní kniha (deník)**

- vedena v programu KEO za období srpen a září, prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni 13.11.2019 ve výši Kč 24.449,00 souhlasí s předloženým zůstatkem v pokladní knize (doklad č. 19-701-00523 ze dne 12.11.2019)

#### **Pokladní doklad**

- příjmové a výdajové pokladní doklady od č. 19-701-00393 ze dne 2.8.2019 do č. 19-701-00470 ze dne 30.9.2019, od č. 19-701-00554 ze dne 2.12.2019 do č. 19-701-00575 ze dne 23.12.2019

#### **Evidence poplatků**

- poplatek za odpad a poplatek ze psa veden modulu KEO - předložen jmenný soupis, včetně výše poplatku, souhrnné částky

#### **Evidence pohledávek**

- poplatek za odpad veden modulu KEO - předložen jmenný soupis, včetně výše poplatku, souhrnné částky, výše nedoplatku

#### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku KEO

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

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019 - Plán inventur na rok 2019 ze dne 19.12.2019, příkaz k provedení inventarizace, prezenční listina o proškolení inventarizační komise dne 19.12.2019, inventurní soupisy k 31.12.2019, Inventarizační zpráva ze dne 28.1.2020, výpisy z katastru nemovitostí pro obec Záhornice a příslušná katastrální území se stavem k 2.1.2020 - dle potřeby

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- stanovení výše odměn neuvolněných zastupitelů obce dne 13.11.2018 od 1.1.2019

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 2.5.2019.
- Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Záhornice ze dne 2.5.2019.

#### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.12.2019 ze dne 4.2.2020 – Základní škola Mateřská škola Záhornice

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.12.2019 ze dne 4.2.2020 – Základní škola Mateřská škola Záhornice

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 27.6.2019 uzavřená se zhotovitelem Linhart s.r.o. Předmětem smlouvy je "výstavba víceúčelového sportovního hřiště 15x28m v obci Záhornice" v hodnotě Kč 945.560,00 bez DPH. Smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 8.7.2019.
- Smlouva o dílo č. 2019/0610/MO ze dne 25.6.2019 uzavřená se zhotovitelem MONOTREND s.r.o. Předmětem smlouvy je dodávka a montáž herních prvků v hodnotě Kč 270.290,00 bez DPH.

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

- Kupní smlouva ze dne 21.5.2019 uzavřená s prodávajícím Mikeš-CZ, s.r.o. Předmětem smlouvy je "Pořízení elektromobilu pro obec Záhornice" v hodnotě Kč 1.154.400,00. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 5.6.2019.
- Kupní smlouva ze dne 14.4.2019 uzavřená s prodávající fyzickou osobou. Předmětem smlouvy je pozemek p.č 230/18 v k.ú. Záhornice. Zastupitelstvo obce schválilo nákup pozemku dne 11.12.2018.

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 7.5.2019 uzavřená s obdarovanou Linkou bezpečí, z.s. Předmětem smlouvy je finanční částka Kč 3.000,00. Zastupitelstvo obce schválilo dar dne 2.5.2019.
- Darovací smlouva ze dne 6.5.2019 uzavřená s obdarovaným BabyBoxem pro odložené děti - STATIM. z.s. Předmětem smlouvy je finanční částka Kč 1.000,00. Zastupitelstvo obce schválilo dar dne 2.5.2019.
- Darovací smlouva ze dne 2.7.2019 uzavřená s obdarovanou Městskou nemocnicí Městec Králové a.s. Předmětem smlouvy je finanční částka Kč 10.000,00. Zastupitelstvo obce schválilo dar dne 11.6.2019.

### **Smlouvy o výpůjčce**

- Smlouvou o výpůjčce se společností Vodovody a kanalizace Nymburk, a. s., kde přenechává k bezplatnému užívání Vodovod Záhornice – 18 rodinných domů ze dne 2.12.2019. Zastupitelstvo obce schválilo smlouvu dne 22.10.2019.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouvou o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-6022410/VB/01, týkající se pozemků pozemkové parcely č. 742/1 a 785/3 v k. ú. Záhornice u Městce Králové s oprávněným ČEZ Distribuce. Schválená zastupitelstvem obce dne 22.10.2019.

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

- Smlouvu č. 11891821 o poskytnutí podpory ze SFŽP ČR ze dne 5.12.2019 na "Pořízení elektromobilu pro obec Záhornice" ve výši dotace Kč 600.000,00. Zastupitelstvo obce schválilo přijetí dotace dne 19.12.2019. - použito podpůrně

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 18.2.2019 uzavřená s TJ Sokolem ve výši Kč 30.000,00 na sportovní činnost. Smlouvu schválilo zastupitelstvo obce dne 11.12.2018. Finanční vypořádání předložil příjemce poskytovateli do 15.12.2019.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 20.9.2019, v rozsahu 72 hodin za rok od 1.10.2019 do 31.12.2020, správce víceúčelového hřiště a dětského hřiště

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Pořízení elektromobilu pro obec Záhornice" zejména: oznámení výběrového řízení - zadávací podmínky ze dne 3.4.2019, oslovení 4 firem (Keřka s.r.o., Gardentech s.r.o., Mikeš CZ s.r.o., Tlamka s.r.o) ze dne 4.4.2019, jmenování hodnotící komise a pověření k otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 24.4.2019, seznam 1 doručené nabídky (Mikeš CZ s.r.o) ze dne 24.4.2019, protokol o jednání hodnotící komise - otevírání obálek ze dne 24.4.2019, presenční listina a prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti, posuzování nabídky, prohlášení o neexistenci střetu zájmů ze dne 24.4.2019, vyhodnocení předložených nabídek, usnesení zastupitelstva obce ze dne 2.5.2019 - zastupitelstvo obce schvaluje dodavatele Mikeš CZ s.r.o., oznámení o výběru dodavatele ze dne 9.5.2019. Cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou v Kupní smlouvě ze dne 21.5.2019, která byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 5.6.2019.

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

- ze dne 11.12.2018 (schválení rozpočtu), 19.2.2019, 19.3.2019, 2.5.2019 (schválení účetní závěrky obce a příspěvkové organizace), 11. 6.2019 (schválení závěrečného účtu obce), 12.9.2019, 22.10.2019, 19.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol č. 2/2019 ze dne 9.12.2019 o výsledku veřejnosprávní kontroly v Základní škole a Mateřské škole Záhornice za období od 1.1.2019 do 30.9.2019.
- Protokol č. 1/2020 ze dne 17.2.2020 o výsledku veřejnosprávní kontroly v Základní škole a Mateřské škole Záhornice za období od 1.10.2019 do 31.12.2019.

V kontrolovaném období obec Záhornice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výprose, 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 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 Záhornice:

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 Záhornice 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>1,25 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>9,17 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>1,77 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 1 371 764,00 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.

Záhornice 28. 5. 2020

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Dana Matějková

.....  
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 Záhornice o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Ing. Jiří Hladký, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Záhornice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Jiří Hladký  
starosta obce Záhornice

.....  
dne 28. 5. 2020

**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 Záhornice	Ing. Jiří Hladký

**Upozornění:**

- **Zveřejňování výše skutečně uhrazené ceny** - Upozorňujeme na povinnost obce stanovenou v § 219 odst. 3) zákona 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek - zveřejnit na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny, a to nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění (cena díla minimálně Kč 500.000,00 bez DPH). U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.