

Čj.: 004596/2021/KUSK  
SpZn: SZ\_087413/2020/KUSK

Stejnopis č.

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

### **ÚMYSLOVICE**

**IČ: 00239861**

**za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Úmyslovice za rok 2020 bylo zahájeno dne 3. 8. 2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

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

- 22. 2. 2021
- 18. 12. 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:**

**1. 1. 2020 - 31. 12. 2020**

#### **Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

**Úmyslovice**  
Úmyslovice 58  
290 01 Poděbrady

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

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

#### **Zástupci obce:**

**Pavel Burian** - starosta  
**Tomáš Luxemburk** - 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 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 22. 2. 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**

- na r. 2019 - 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2018, návrh zveřejněn dne 3.12.2018 – 17.12.2018, schválený střednědobý výhled zveřejněn dne 21.12.2018, úprava střednědobého výhledu na rok 2020 schválena zastupitelstvem dne 19.12.2019

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 3.12. do 19.12.2019

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 19.12.2019 jako vyrovnaný (ve skutečnosti byl navržen rozpočet jako přebytkový, neboť do výdajů roku 2020 bylo zahrnuto i financování - splátka úvěru), závazné ukazatele ve výdajích v položkovém členění rozpočtové skladby, zveřejněn dne 20.12.2019

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

- dopisem ze dne 20.12.2019

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno starostou obce dne 28.2.2020, zveřejněno dne 11.3.2020
- č. 2 - schváleno starostou obce dne 30.3.2020, zveřejněno dne 9.4.2020
- č. 3 - schváleno starostou obce dne 31.3.2020, zveřejněno dne 9.4.2020
- č. 4 - schváleno starostou obce dne 30.4.2020, zveřejněno dne 13.5.2020
- č. 5 - schváleno starostkou obce dne 31.5.2020, zveřejněno dne 8.6.2020
- č. 6 - schváleno starostou obce dne 30.6.2020, zveřejněno dne 7.7.2020
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27.8.2020, zveřejněno dne 9.9.2020
- č. 8 – schváleno starostou obce dne 30.9.2020, zveřejněno dne 12.10.2020
- č. 9 - schváleno starostou obce dne 30.10.2020, zveřejněno dne 9.11.2020
- č. 10 – schváleno zastupitelstvem obce dne 19.11.2020, zveřejněno dne 2.12.2020
- č. 11 – schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2020, zveřejněno dne 22.12.2020
- č. 12 – schváleno starostou obce k 31.12.2020, zveřejněno dne 11.1.2021

### **Závěrečný účet**

- za rok 2019, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 25.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn od 5.6. do 25.6.2020, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 26.6. 2020

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

- k 30.9.2020 odeslán do CSUIS dne 12.10.2020, k 30.11.2020, k 31.12.2020 odeslán do CSUIS dne 26.1.2021

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2019 odeslán do CSUIS dne 12.10.2020, k 31.12.2020 odeslán do CSUIS dne 4.2.2021

### **Rozvaha**

- k 30.9.2019 odeslána do CSUIS dne 12.10.2020, k 31.12.2020 odeslána do CSUIS dne 4.2.2021

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2019 odeslána do CSUIS dne 12.10.2020, k 31.12.2020 odeslána do CSUIS dne 4.2.2021

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2020

### **Hlavní kniha**

- k 30.9.2020, k 31.12.2020 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- vedena ručně od č. 1 do č. 130 - dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena ručně od č. 3200001 do č. 3200006 - dle potřeby

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 115-3163880237/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. - č. 1 ze dne 13.1.2020
- k účtu č. 94-2317191/0710 vedenému u České národní banky od č. 1 ze dne 9.1.2020 do č. 26 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 8620191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. - od č. 109 ze dne 1.9.2020 do č. 134 ze dne 31.10.2020, od č. 146 ze dne 1.12.2020 do č. 160 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 123-2945270287/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. - od č. 10 ze dne 21.12.2020 do č. 17 ze dne 31.12.2020

### **Účetní doklad**

- k účtu č. 115-3163880237/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. - č. 160001 ze dne 13.1.2020
- k účtu č. 94-2317191/0710 vedenému u České národní banky od č. 15001 ze dne 9.1.2020 do č. 150038 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 8620191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. od č. 110372 ze dne 1.9.2020 do č. 110451 ze dne 31.10.2020, od č. 110498 ze dne 1.12.2020 do č. 110556 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 123-2945270287/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. - od č. 170144 ze dne 21.12.2020 do č. 170174 ze dne 31.12.2020

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období září až prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni 18.12.2020 v 12:51 hod. činilo Kč 22.128,00 shodně se záznamem v pokladní knize k dokladu č. P 00000354 ze dne 18.12.2020

### **Pokladní doklad**

- od č. P00000279 ze dne 3.9.2020 do č. V00000356 ze dne 30.12.2020

### **Evidence poplatků**

- evidence poplatků (poplatek za odpad a poplatek ze psa) vedena ručně v sešitě - předložen jmenný seznam, částka, datum úhrady

### **Evidence majetku**

- vedena v modulu Triada

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

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020 - Plán inventur ze dne 17.12.2020, protokol o proškolení inventarizační komise dne 18.12.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, Inventarizační zpráva ze dne 27.1.2021, výpisy z listů vlastnictví pro obec Úmyslovice a příslušná katastrální území k 31.12.2020 - namátkově, dle potřeby

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- stanovení odměny neuvolněného starosty obce dne 19.12.2019 ode dne 1.1.2020
- výplatní pásky neuvolněných zastupitelů obce za listopad
- mzdové listy neuvolněných zastupitelů obce za rok 2020

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 25.6.2020.

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

- k 31.12.2020 ze dne 3.2.2020

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.12.2020 ze dne 3.2.2020

### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva ze 21.12.2020 uzavřená s fyzickou osobou (nájemce). Předmětem smlouvy jsou nebytové prostory (30 m<sup>2</sup>) v čp. 58 v k.ú. Úmyslovice. Zastupitelstvo obce schválilo smlouvu dne 17.12.2020.
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 21.12.2020 uzavřená s fyzickou osobou (nájemce). Předmětem smlouvy je pozemek č. 63/1 (9673m<sup>2</sup>) v k.ú. Úmyslovice. Zastupitelstvo obce schválilo smlouvu dne 17.12.2020.

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

- k Nájemní smlouvě ze 21.12.2020 - záměr zveřejněn od 20.11.2020
- ke Smlouvě o nájmu pozemku ze dne 21.12.2020 - záměr zveřejněn od 20.11.2020

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 2.000,00 ze dne 12.5.2020 (žádost ze dne 10.12.2019), pro Svaz tělesně postižených v ČR z.s. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dotace dne 20.1.2020.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 2.000,00 ze dne 8.6.2020 (žádost ze dne 19.9.2019), pro Český svaz včelařů z.s. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dotace dne 20.1.2020.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 10.000,00 ze dne 8.6.2020 (žádost ze dne 6.1.2020), pro TJ Sokol Úmyslovice. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dotace dne 20.1.2020.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 2.000,00 ze dne 21.8.2020 (žádost ze dne 18.11.2019), pro Český svaz chovatelů z.o. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dotace dne 20.1.2020.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 6.000,00 ze dne 10.12.2020 (žádost ze dne 8.10.2020), pro SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Pátek. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dotace dne 19.11.2020. Vyúčtování dotace předloženo dne 2.12.2020.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 200.000,00 ze dne 21.12.2020, pro TJ Sokol Úmyslovice. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dotace dne 17.12.2020. Vyúčtování dotace předloží příjemce do 31.12.2021. Smlouva byla zveřejněna dne 22.12.2020.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 3.1.2020, v rozsahu 300 hodin, od 3.1.2020 do 31.12.2020, oprava zahradní techniky, svářečské práce
- ze dne 20.3.2020, v rozsahu 300 hodin, od 20.3.2020 do 31.3.2020, šití roušek

### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o běžném účtu č. 123-2945270287/0100 ze dne 25.11.2020 - Veřejná sbírka. Zastupitelstvo obce schválilo založení sbírky dne 19.11.2020.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Obec v roce 2020 uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (do Kč 100.000,00 bez DPH), cenové nabídky (poptávkové řízení) - markýzový potah, AED přístroj, letecké snímky.

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

- ze dne 19.12.2019 (schválení rozpočtu), 20.1.2020, 23.4.2020 (schválení účetní závěrky MŠ), 28.5.2020, 25.6.2020 (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky obce), 27.8.2020, 19.11.2020, 17.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě dne 3.7.2020 v Mateřské škole Úmyslovice za kontrolované období 1.1.2020 do 30.6.2020.
- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě dne 21.12.2020 v Mateřské škole Úmyslovice za kontrolované období 1.7.2020 do 21.12.2020.

V kontrolovaném období obec Úmyslovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, 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, 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 přijetí 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 Úmyslovice:

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 Úmyslovice 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	<b>5,00 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>14,59 %</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 2 629 431,00 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.

Úmyslovice 22. 2. 2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Simona Marková

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

Pavel Burian  
starosta obce Úmyslovice

.....  
dne 22. 2. 2021

### **Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	obec Úmyslovice	Pavel Burian

### **Upozornění:**

- **Schválení závěrečného účtu a účetní závěrky jedním usnesením** - Upozorňujeme, že schvalování závěrečného účtu a účetní závěrky se uskutečňuje podle různých právních předpisů, s odlišným závěrem a na základě dokladů, které nejsou totožné. Je tedy nutno schvalovat tyto dokumenty a rozhodovat samostatnými usneseními a s odlišným závěrem - formulací (závěrečný účet s vyjádřením "s výhradami", nebo "bez výhrad", účetní závěrka se pouze "schvaluje", nebo "neschvaluje").