

Čj.: 002748/2021/KUSK  
SpZn: SZ\_042767/2020/KUSK

Stejnopis č.

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

### **OKOŘ** **IČ: 00640751** **za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Okoř za rok 2020 bylo zahájeno dne 29.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

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

- 14.10.2020
- 26.03.2021

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:** **01.01.2020 - 31.12.2020**

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:** **Okoř**  
Okoř 13  
252 64 Velké Přílepy

#### **Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **PhDr. Ladislav Tomášek**  
- kontrolorka: **Helena Lišková**

**Zástupci obce:** **Petr Procházka** - starosta  
**Jana Havrdová** - 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 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 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 26.03.2021 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**

- sestaven na roky 2018 - 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 29.11.2017, zveřejněn dne 12.12.2017

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 2.12.2019 - 31.12.2019

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 30.12.2019 jako přebytkový, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 17.1.2020

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno starostou obce dne 30.1.2020, zveřejněno dne 31.1.2020
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20.3.2020, zveřejněno dne 31.3.2020
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21.4.2020, zveřejněno dne 7.5.2020
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21.5.2020, zveřejněno dne 3.6.2020
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.6.2020, zveřejněno dne 10.7.2020
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30.7.2020, zveřejněno dne 14.8.2020
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14.9.2020, zveřejněno dne 25.9.2020
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29.10.2020, zveřejněno dne 9.11.2020
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.11.2020, zveřejněno dne 30.11.2020

### **Závěrečný účet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 25.6.2020, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 10.7.2020, návrh zveřejněn ve dnech 3.6.2020 - 25.6.2020

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

- sestaven k 31.3., 30.6., 31.8., 30.9.2020 ze dne 13.10.2020, k 31.12.2020 ze dne 27.1.2021

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9.2020 ze dne 13.10.2020, k 31.12.2020 ze dne 12.2.2021

### **Rozvaha**

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2020 ze dne 13.10.2020, k 31.12.2020 ze dne 12.2.2021

### **Příloha rozvahy**

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2020 ze dne 13.10.2020, k 31.12.2020 ze dne 12.2.2021

### **Účtový rozvrh**

- předložen platný pro rok 2020

### **Hlavní kniha**

- předložena k 30.9., 31.12.2020

### **Účetní deník**

- předložen k 30.9., 31.12.2020

### **Kniha došlých faktur**

- za obec k 23.9.2020 do č. faktury 32000107, k 31.12.2020 do č. faktury 32000141
- za hospodářskou činnost k 23.9.2020 do č. faktury 420000068, k 31.12.2020 do č. faktury 420000090

### **Kniha odeslaných faktur**

- za obec k 10.9.2020 do č. faktury 2202004, k 31.12.2020 do č. faktury 2202006

### **Faktura**

- dle knihy došlých faktur za obec č. 32000022 ze dne 4.3.2020 - č. 32000037 ze dne 30.3.2020, č. 32000065 ze dne 1.6.2020 - č. 32000071 ze dne 23.6.2020, č. 32000132 ze dne 1.12.2020 - č. 32000137 ze dne 11.12.2020

- dle knihy došlých faktur za hospodářskou činnost č. 420000011 ze dne 1.3.2020 - č. 420000014 ze dne 30.3.2020, č. 420000026 ze dne 1.6.2020 - č. 420000032 ze dne 30.6.2020, č. 420000077 ze dne 23.10.2020 - č. 420000088 ze dne 22.12.2020
- dle knihy vystavených faktur za obec č. 2202001 ze dne 4.3.2020 - č. 2202004 ze dne 10.9.2020, č. 2202005 ze dne 23.11.2020 - č. 2202006 ze dne 31.12.2020

#### **Bankovní výpis**

- k základnímu běžnému účtu č. 0388121369/0800 vedenému u ČS a.s. č. 3 ze dne 31.3.2020, č. 6 ze dne 30.6.2020, č. 12 ze dne 31.12.2020
- k běžnému účtu č. 36826111/0800 vedenému u ČS a.s. č. 3 ze dne 31.3.2020, č. 6 ze dne 30.6.2020, č. 12 ze dne 31.12.2020
- k běžnému účtu č. 94-7013111/0710 vedenému u ČNB č. 7 ze dne 5.3.2020 - č. 18 ze dne 30.6.2020, č. 32 ze dne 30.10.2020 - č. 38 ze dne 31.12.2020
- k běžnému účtu HČ č. 1783-0388121369/0800 vedenému u ČS a.s. č. 3 ze dne 31.3.2020, č. 6 ze dne 30.6.2020, č. 12 ze dne 31.12.2020

#### **Účetní doklad**

- k základnímu běžnému účtu č. 0388121369/0800 vedenému u ČS a.s. č. 120035 - č. 120049, č. 120074 - č. 120086, č. 120150 - č. 120162
- k běžnému účtu č. 36826111/0800 vedenému u ČS a.s. č. 110015 - č. 110019, č. 110031 - č. 110039, č. 110074 - č. 110080
- k běžnému účtu č. 94-7013111/0710 vedenému u ČNB č.160007 - č. 160018, č. 160032 - č. 160038
- k běžnému účtu HČ č. 1783-0388121369/0800 vedenému u ČS a.s. č. 140012 - č. 140018, č. 140030 - č. 140036, č. 140085 - č. 140090

#### **Pokladní kniha (deník)**

- skonta pokladních hotovostí ke dni dílčího přezkoumání v 8.00 hod činí v pokladně obce I. Kč 97.603,00, v pokladně II. Restaurace činí Kč 94.690,00 v pokladně III. Hrad činí Kč 56.291,00 a všechna jsou shodná s vykázanými zůstatky v pokladnách

#### **Pokladní doklad**

- k pokladně I. obce za měsíc březen, červen a prosinec
- č. V 00000107 ze dne 2.3.2020 - č. V 00000127 ze dne 30.3.2020, č. V 00000174 ze dne 2.6.2020 - č. V 00000200 ze dne 30.6.2020, č. V%00000309 ze dne 4.12.2020 - č. V 00000316 ze dne 31.12.2020
- k pokladně II. Restaurace
- č. P 200000015 ze dne 1.3.2020 - č. V 00000023 ze dne 30.3.2020, č. V 20000041 ze dne 2.6.2020 - č. V 200000048 ze dne 30.6.2020, č. V 20000169 ze dne 21.12.2020 - č. V 20000171 ze dne 31.12.2020
- k pokladně III. Hrad
- č. V 00000015 ze dne 1.3.2020 - č. P 00000019 ze dne 31.3.2020, č. V 00000034 ze dne 4.6.2020 - č. P 00000049 ze dne 30.6.2020, č. P 00000125 ze dne 6.12.2020 - č. P 00000131 ze dne 31.12.2020

#### **Evidence poplatků**

- evidence místních poplatků - vedena v excelových tabulkách, dle jednotlivých poplatníků

#### **Evidence závazků**

- vedena v programu Triada

#### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku Triada

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

- Složka inventarizace majetku a závazků obce Okoř k 31.12.2020: Plán inventur na rok 2020 ze dne 1.12.2020, Proškolení inventarizační komise ze dne 30.12.2020, Inventurní

soupisu fyzické a dokladové inventury k 31.12.2020 (Analytická rozvaha), Výpis z listu vlastnictví k 31.12.2020 pro obec Okoř a k.ú. Okoř, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 15.1.2021.

#### **Mzdová agenda**

- výplatnice za období 03 - 08/2020 u vybraných pracovníků na Dohody o provedení práce

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatnice uvolněného starosty a neuvolněných členů zastupitelstva za období 01 - 08/2020

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 21.5.2020.

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 14.9.2020. Obec Okoř dostává od Mc Callum Richard Durant a Mc Callum Šárka finanční dar ve výši Kč 40.000,00. Určeno na zvelebení obce.
- Darovací smlouva ze dne 22.12.2020. Obec Okoř dostává od Pop Logistic, s.r.o. finanční dar ve výši Kč 25.000,00. Určeno na obecní komunikace. uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 26.11.2020.

#### **Dohody o provedení práce**

- uzavřená dne 28.2.2020 s p. J.J. na práci kuchaře - sjednáno do 31.12.2020, v rozsahu do 300 hodin,
- uzavřená dne 27.7.2020 s p. D.H. na průvodcovskou činnost - sjednáno do 31.12.2020, v rozsahu do 300 hodin

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

- ze dne 30.12.2019 (rozpočet), ze dne 16.1.2020, ze dne 27.2.2020, ze dne 20.3.2020, ze dne 21.4.2020, ze dne 21.5.2020, ze dne 25.6.2020 (závěrečný účet), ze dne 30.7.2020, ze dne 14.9.2020, ze dne 29.10.2020, ze dne 26.11.2020, ze dne 31.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Okoř, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, pachtovní, 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, nehospoďarila 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 přijetí dotace, 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

## ***B. Zjištění z přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Okoř:

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 Okoř 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>3,61 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>9,47 %</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 83 914,00 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.

Okoř 26.03.2021

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Helena Lišková

.....  
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 Okoř o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Petr Procházka, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Okoř ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Petr Procházka  
starosta obce Okoř

.....  
dne 26.03.2021

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Obec Okoř	Petr Procházka