

Čj.: 096700/2020/KUSK  
SpZn: SZ\_081498/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

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

### **PERTOLTICE**

**IČ: 00236331**

**za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Pertoltice za rok 2020 bylo zahájeno dne 22.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

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

- 31.08.2020
- 15.02.2021

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:**

**Pertoltice**  
Pertoltice 54  
285 22 Zruč nad Sázavou

#### **Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Jiří Černovský**  
**Ing. Helena Francová**

#### **Zástupci obce:**

**Miroslav Vidlák - starosta**  
**Blanka Veletová - 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 právníků 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 15.02.2021 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**

- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2018 - 2022, schválený zastupitelstvem obce 28.12.2017, zveřejněn elektronicky 3.1.2018
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2021 - 2025, zveřejněný v termínu 2.11.2020 - 19.11.2020
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2021 - 2025, schválený zastupitelstvem obce 19.11.2020, zveřejněn elektronicky 20.11.2020

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2020
- doložka o zveřejnění návrhu rozpočtu v termínu 10.12.2019 - 10.3.2020

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 30.12.2019 jako vyrovnaný, celkové příjmy i výdaje 5.009.600,- Kč, zveřejněn od 6.1.2019

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 19.2.2020, zveřejněno 24.2.2020
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 19.5.2020, zveřejněno 20.5.2020
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 29.6.2020, zveřejněno 2.7.2020
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 24.9.2020, zveřejněno 1.10.2020
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 19.11.2020, zveřejněno 25.11.2020
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 30.12.2020, zveřejněno 8.1.2021

### **Závěrečný účet**

- za rok 2019, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 29.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad"
- Doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu v termínu 13.5.2020 - 16.7.2020
- Schválený závěrečný účet zveřejněn elektronicky 2.7.2020

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

- k 31.7.2020 ze dne 18.8.2020
- k 31.12.2020 ze dne 19.1.2021

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.7.2020 ze dne 18.8.2020
- k 31.12.2020 ze dne 29.1.2021

### **Rozvaha**

- k 31.7.2020 ze dne 18.8.2020
- k 31.12.2020 ze dne 29.1.2021

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6.2020 ze dne 13.7.2020
- k 31.12.2020 ze dne 29.1.2021

### **Účtový rozvrh**

- platný pro účetní období 2020

### **Hlavní kniha**

- analytická hlavní kniha obrátová za období 07/2020
- analytická hlavní kniha obrátová za období 12/2020

### **Faktura**

- dodavatelské faktury č.: 2000100057 - 20001000103, 20001000139 - 2000100187, 2000100260 - 2000100303
- odběratelské faktury č.: 2000200005 - 2000200012, 2000200040 - 2000200047

### **Kniha došlých faktur**

- k 31.7.2020, k 31.12.2020

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 31.7.2020, k 31.12.2020

### **Bankovní výpis**

- č.: 29 - 33, 65 - 113, 165 - 198 základního běžného účtu č. 8223161/0100 vedeného u KB a.s.
- č.: 9 - 16, 25 - 29 běžného účtu č. 94-25181610710 vedeného u ČNB
- č.:4 portfoliový účet č. 018A000596/0100 u KB a.s.

### **Účetní doklad**

- č.: 2000500002 - 2000500011, 2000500019, 2000500022, 2000500027, 2000500030 - 2000500032, 2000500039

### **Pokladní kniha (deník)**

- Pokladna hlavní činnosti za období 03, 07, 11, 12/2020
- pokladna pohostinství za období 07/2020
- pokladna prodejny za období 07/2020
- skonto pokladní hotovosti hlavní pokladny k 31.8.2020 (12:20) činilo 31.969,- Kč, souhlasilo na evidenci v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- č.: 2070500192 - 2070500219, 2070500085 - 2070500115, 2070500324 - 2070500390 - pokladna hlavní
- č.: 2070300030 - 2070300038 - pokladna pohostinství
- č.: 2070600183 - 1970300210 - pokladna prodejna

### **Evidence poplatků**

- za tuhý komunální odpad 2020 k 30.8.2020

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

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020"

### **Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za období 04 - 07, 12/2020

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 26.10.2018, 7.2.2019 a 30.12.2019
- Měsíční odměny zastupitelů za období 04 - 07, 12/2020

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol ze dne 30.6.2020 o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2019, schválené zastupitelstvem obce 29.6.2020

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

- Kupní smlouva ze dne 2.2.2020 na nákup pozemku p.č. 1092 o výměře 196 m2 v k.ú. Pertoltice, prodávající fyzická osoba, kupující obec Pertoltice
- Kupní smlouva ze dne 24.1.2020 na prodej pozemku p.č. 158/2 o výměře 1014 m2 (odděleného z pozemku p.č. 158) v k.ú. Pertoltice, prodávající obec Pertoltice, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 29.1.2020 na prodej pozemku p.č. 819 díl "b" o výměře 199 m2 v k.ú. Pertoltice, prodávající obec Pertoltice, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 23.9.2020 na prodej pozemků p.č. 934/5 o výměře 37 m2 a p.č. 934/6 o výměře 404 m2 v k.ú. Březina nad Sázavou, prodávající obec Pertoltice, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 9.12.2020 na nákup vozidla Škoda Fabia, prodávající AutoMojžíš, Dolní Pohled, kupující obec Pertoltice

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 24.2.2020, dárce fyzická osoba, obdarovaná obec Pertoltice

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

- Záměr obce prodat pozemek p.č. 158 o výměře 3145 m<sup>2</sup> v k.ú. Pertoltice, zveřejněný 8.2.2019 - 24.2.2019
- Záměr obce prodat pozemek p.č. 819 o výměře 199 m<sup>2</sup> v k.ú. Pertoltice, zveřejněný 8.2.2019 - 24.2.2019
- Záměr obce prodat pozemky p.č. 934/5 a p.č. 934/6 o celkové výměře 441 m<sup>2</sup> v k.ú. Březina nad Sázavou, zveřejněný 26.5.2020 - 11.6.2020

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017 - 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Dopravní infrastruktura ze dne 27.3.2020, evid.č. S-1953/ŘDP/2020, neinvestiční dotace v max. výši 151.000,- Kč na realizaci projektu "Oprava místní komunikace Budkovice"
- Závěrečné vyhodnocení a vyúčtování projektu ze dne 13.5.2020
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 28.7.2020 oprava veřejného osvětlení
- ze dne 29.6.2020 odvoz trávy
- ze dne 18.5.2020 zápis do kroniky obce

### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o užívání domovní čistírny odpadních vod č. 3 uzavřená dne 24.2.2020 mezi obcí Pertoltice a fyzickou osobou

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

- konaného dne: 30.12.2019, 19.2.2020, 19.5.2020, 29.6.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Pertoltice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, 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 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 Pertoltice:

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 Pertoltice 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>0,11 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>3,39 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 5 000,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 116 000,00 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.

Pertoltice 15.02.2021

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

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

Miroslav Vidlák  
starosta obce Pertoltice

.....  
dne 15.02.2021

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Pertoltice	Miroslav Vidlák