

Čj.: 001934/2022/KUSK  
SpZn: SZ\_034525/2021/KUSK

Stejnopis č. 1

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

### **OKŘÍNEK**

**IČ: 00239526  
za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Okřínek za rok 2021 bylo zahájeno dne 30.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 18. 2. 2022
- 15.11.2021

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:**

**01.01.2021 - 31.12.2021**

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

**Okřínek**  
Okřínek 63  
290 01 Poděbrady

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

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

**Zástupci obce:**

**Alena Ešnerová** - starostka  
**Ing. Alena Pudil Najbrtová** - externí  
dodavatel - firma 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,
- zřízení 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 18.02.2022 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. 2019 - 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 17.12.2018, zveřejněn 17.12.2018, návrh zveřejněn od 3.12.2018 do 17.12.2018
- na r. 2022 - 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2021, zveřejněn dne 13.12.2021, návrh zveřejněn od 27.11.2021 do 13.12.2021

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2021
- zveřejněn dle doložky od 4.12.2020 do 21.12.2020

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 21.12.2020 jako přebytkový v paragrafovém znění (návrh rozpočtu zveřejněn v položkovém členění), zveřejněn dne 21.12.2020

### **Rozpočtová opatření**

- č.1 schválené zastupitelstvem obce dne 27.1.2021, zveřejněno 27.1.2021
- č.2 schválené starostkou obce dne 31.3.2021, zveřejněno 12.4.2021
- č.3 schválené zastupitelstvem obce dne 25.5.2021, zveřejněno 26.5.2021
- č.4 schválené zastupitelstvem obce dne 8.6.2021, zveřejněno 8.6.2021
- č.5 schválené starostkou obce dne 30.6.2021, zveřejněno 12.7.2021
- č.6 schválené starostkou obce dne 31.8.2021, zveřejněno 8.9.2021
- č.7 schválené starostkou obce dne 30.9.2021, zveřejněno 4.10.2021
- č.8 schválené starostkou obce dne 31.10.2021, zveřejněno 10.11.2021
- č. 9 schválené starostkou obce dne 31.12.2021, zveřejněno 31.1.2022

### **Závěrečný účet**

- za rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 12.4.2021 "bez výhrad" zveřejněn od 12.4.2021, návrh závěrečného účtu dle doložky zveřejněn ve dnech 22.2.2021 až 12.4.2021

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

- k 31.10.2021, k 30.9.2021 odeslán do CSUIS dne 8.10.2021, k 31.12.2021 odeslán do CSUIS dne 24.1.2022

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2021 odeslán do CSUIS dne 8.10.2021, k 31.12.2021 odeslán do CSUIS dne 28.1.2022

### **Rozvaha**

- k 30.9.2021 odeslána do CSUIS dne 8.10.2021, k 31.12.2021 odeslána do CSUIS dne 28.1.2022

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2021 odeslána do CSUIS dne 8.10.2021, k 31.12.2021 odeslána do CSUIS dne 28.1.2022

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2021

### **Hlavní kniha**

- analytická k 30.9.2021, k 31.12.2021

### **Kniha došlých faktur**

- k 31.12.2021 (celkem 187 faktur)

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 31.12.2021 (celkem 13 faktur)

### **Faktura**

- č. 21-001-00051 do č. 21-001-00070, č. 21-001-00138 do č. 21-001-153 faktury přijaté
- č. 21-002-00005 faktura vydaná

### **Bankovní výpis**

- č.6 k účtu, č.11, č.12 k účtu č. 5921191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.
- od č. 1 do č. 12 k účtu č. 35-1587901557 (úvěr kanalizace) vedenému u Komerční banky, a.s.
- od č. 1 do č. 12 k účtu č. 94-1912191/0710 vedenému u České národní banky

### **Účetní doklad**

- č. 21-801-00006, č. 21-801-00011 do č. 21-801-00012 k účtu č. 5921191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.
- od č. 21-802-00001 do č. 21-802-00012 k účtu č. 35-1587901557 (úvěr kanalizace) vedenému u Komerční banky, a.s.
- od č. 21-803-00001 do č. 21-803-00012 k účtu č. 94-1912191/0710 vedenému u České národní banky
- č. 21-005-00008 - přeúčtování hosp. výsledku
- č. 21-006-00011-předpis mezd
- č. 21-005-00022 technické zhodnocení
- č. 21-001-00157 zařazení zahradní traktor Stiga Estate
- č. 21-001-00021 zařazení Rider Stiga Park
- č. 21-005-00023 zařazení mulčovač
- č. 21-005-00013 kupní smlouvy vyřazení malotraktor
- č. 21-001-00052, č. 21-0001-00092, č. 21-001-00100 – zařazení DDHM
- č. 21-005-00011 směna pozemků svítidla LED
- č. 21-701-00043, č. 21-791-00124, č. 21-001-00050 zařazení účet 902
- od č. 21-701-00153 do č. 21-701-00169, od č. 21-701-00262 do č. 21-701-00279 - pokladna

### **Pokladní kniha (deník)**

- za červenec, prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni 15.11.2021 ve výši Kč 5.628,00 souhlasilo se zůstatkem uvedeným v pokladní knize (poslední doklad č. 250 ze dne 11.11.2021)

### **Pokladní doklad**

- výdajové a příjmové pokladní doklady od č. 21-701-00153 do č. 21-701-00169, od č. 21-701-00262 do č. 21-701-00279

### **Evidence poplatků**

- vedena v tabulkách Excel k 31.12.2021 - poplatek ze psa a poplatek za komunální odpad - předložen jmenný soupis, včetně výše poplatku a souhrnné částky

### **Evidence majetku**

- vedena v modulu KEO

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

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové náklady uvolněné starostky obce a neuvolněných zastupitelů obce za říjen

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2020, schválené zastupitelstvem obce dne 30.6.2021.
- Daňové příznání ze dne 20.2.2021 (doklad č. 21-005-00003 ze dne 20.2.2021).

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

- Smlouva ke směně pozemků v k.ú. Okřínek uzavřená dne 26.2.2021 s fyzickou osobou. Zastupitelstvo obce schválilo směnu dne 13.7.2020. (Právní účinky zápisu k okamžiku 20.5.2021).

**Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 15.7.2021 uzavřená s Českým svazem včelařů, z.s. (obdarovaný). Předmětem smlouvy je finanční částka Kč 2.000,00.
- Darovací smlouva ze dne 12.7.2021 uzavřená s AGD Senice a.s. (dárce). Předmětem smlouvy je finanční částka Kč 25.000,00 na dokončení úprav cest na místním hřbitově.

**Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- Záměr ke směně pozemků v k.ú. Okřínek, zveřejněn od 8.6.2020 do 8.7.2020
- Záměr na prodej zahradního malotraktoru AL-KO rok výroby 2007 v hodnotě Kč 35.000,00, zveřejněn od 26.5.2021 do 12.6.2021

**Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.9.2021, v rozsahu 300 hodin od 1.9.2021 do 31.12.2021, práce elektrikářské na budově OU Okřínek, mzdový list za říjen 44 hodin

**Smlouvy ostatní**

- Kupní smlouva uzavřená dne 9.8.2021 na prodej zahradního malotraktoru AL-KO rok výroby 2007 v hodnotě Kč 35.000,00 s fyzickou osobou (kupující). Zastupitelstvo schválilo převod dne 9.8.2021.

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 21.12.2020, 27.1.2021, 22.2.2021, 12.4.2021, 25.5.2021, 8.6.2021, 9.8.2021, 1.11.2021, 22.11.2021, 13.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Okřínek, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu 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, 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 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 Okřínek:

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 Okřínek 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>0,01 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>16,00 %</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 4 711 825,64 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.

Okřínek 18.02.2022

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 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, . pí Alena Ešnerová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Okřínek ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Alena Ešnerová  
starostka obce Okřínek

.....  
dne 18.02.2022

**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 Okřínek	Alena Ešnerová