

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

Čj.: 008595/2023/KUSK  
SpZn: SZ\_061412/2022/KUSK

Stejnopis č. 1

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### OKŘÍNEK

IČ: 00239526  
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Okřínek za rok 2022 bylo zahájeno dne 09.01.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

- 24.02.2023

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:**

**01.01.2022 - 31.12.2022**

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

Okřínek  
Okřínek 63  
290 01 Poděbrady

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

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

**Zástupci obce:**

**Alena Ešnerová** - starostka  
**Ing. Alena Pudil Najbrtová** - 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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,
- 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 24.02.2023 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. 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 2022
- zveřejněn dle doložky od 27.11.2021 do 13.12.2021

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 13.12.2021 jako přebytkový, závazné ukazatele v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 13.12.2021

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno starostkou obce dne 28.2.2022, zveřejněno 9.3.2022
- č. 2 schváleno starostkou obce dne 8.4.2022, zveřejněno dne 18.4.2022
- č. 3 schváleno starostou obce dne 31.5.2022, zveřejněno dne 31.5.2022
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 18.7.2022, zveřejněno 18.7.2022
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 29.8.2022, zveřejněno dne 30.8.2022
- č. 6 schváleno starostkou obce dne 30.11.2022, zveřejněno dne 30.11.2022
- č. 7 schváleno starostkou obce k 31.12.2022, zveřejněno dne 30.1.2023

### **Závěrečný účet**

- za rok 2021, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 14.3.2022 "bez výhrad" zveřejněn od 15.3.2022, návrh závěrečného účtu dle doložky zveřejněn ve dnech 21.2.2022 až 14.3.2022 (poté dostupný v archivu úřední desky)

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

- k 30.9.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 23.1.2023

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 24.1.2023

### **Rozvaha**

- k 30.9.2022, k 31.12.2022 odeslána do CSUIS dne 24.1.2023

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2022, k 31.12.2022 odeslána do CSUIS dne 24.1.2023

### **Účtový rozvrh**

- platný pro účetní období 2022

### **Hlavní kniha**

- analytická k 30.9.2022, 31.12.2022

### **Kniha došlých faktur**

- k 31.12.2022 (191 faktur)

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 31.12.2022 (9 faktur)

### **Faktura**

- č.: 135 - 141, 143 - 159, 161 - 183, 188
- č.: 9

### **Bankovní výpis**

- 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. 15 do č. 30 k účtu č. 94-1912191/0710 vedenému u České národní banky

## **Účetní doklad**

- č.: 22-005-00007, 22-005-00009, 22-005-00010, 22-005-00013, 22-006-00012, 22-005-00002
- č.: 22-001-00135 - 22-001-00191, 22-002-00009
- od č. 22-801-00011 do č. 22-801-00012 k účtu č. 5921191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s.
- od č. 22-802-00001 do č. 22-802-00012 k účtu č. 35-1587901557 (úvěr kanalizace) vedenému u Komerční banky, a.s.
- od č. 22-803-00007 do č. 22-803-00012 k účtu č. 94-1912191/0710 vedenému u České národní banky

## **Pokladní kniha (deník)**

- za období říjen až prosinec

## **Pokladní doklad**

- výdajové a příjmové pokladní doklady od č. 22-701-00203 do č. 22-701-00259

## **Evidence poplatků**

- vedena v tabulkách Excel - poplatek za komunální odpad, poplatek ze psa

## **Evidence pohledávek**

- vedena v tabulkách Excel - poplatek ze psa, poplatek za komunální odpad

## **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku KEO

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

## **Odměňování členů zastupitelstva**

- stanovení odměn zastupitelům obce dne 18.10.2022 ode dne 18.10.2022
- mzdové náklady za měsíc říjen až prosinec uvolněné starostky a neuvolněných zastupitelů

## **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2021 schválené zastupitelstvem obce dne 14.3.2022.
- Výše převedených finančních prostředků k 31.12.2022
- Daňové příznání ze dne 19.2.2022 - účetní doklad č. 22-005-00001 ze dne 19.2.2022.

## **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva uzavřená dne 25.8.2022 s dárcem AGD Senice a.s., na finanční dar ve výši Kč 20.000,00.
- Darovací smlouva uzavřená dne 25.8.2022 s dárcem fyzickou osobou na finanční dar ve výši Kč 1.000,00.
- Darovací smlouva uzavřená dne 14.11.2022 s obdarovaným Český svaz včelařů, z.s. na finanční dar ve výši Kč 2.000,00.

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

- Rozhodnutí č. 1210400763 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 27.5.2022 ve výši Kč 249.000,00 na výsadbu stromů v k.ú. Okřínek - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

## **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.1.2022, v rozsahu 300 hodin od 1.1.2022 do 31.12.2022, údržba veřejného prostranství, kronikář, mzdový list - odpracováno 181 hodin

## **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- veřejná zakázka malého rozsahu "Zbudování cestiček na místním hřbitově v Okříнку" - oslovení 4 dodavatelé (zápis ze dne 9.6.2022), zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 23.6.2022 - vybrán J.V. Pátek s cenovou nabídkou Kč 237.281,00 vč. DPH.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná ode dne 1.1.2019.

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

- ze dne 13.12.2021, 31.1.2022, 14.3.2022, 16.5.2022, 23.6.2022, 18.7.2022, 29.8.2022, 18.10.2022, 14.11.2022, 19.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období Obec Okřínek, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, 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 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 Okřínek:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### ***C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:***

**při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření obce Okřínek za rok 2022 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>0,06 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>17,93 %</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 4 471 785,64 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 24.02.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Simona Marková

.....  
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.

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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, paní 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 24.02.2023

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzala</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	Obec Okřínek	Alena Ešnerová