

Čj.: 012816/2022/KUSK  
SpZn: SZ\_076042/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

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

### **PUSTOVĚTY**

**IČ: 00244287**

**za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Pustověty za rok 2021 bylo zahájeno dne 07.08.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

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

- 21.09.2021
- 09.06.2022

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:**

**Pustověty**  
Pustověty 62  
270 23 Křivoklát

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Markéta Vejražková**  
**Bc. Anežka Hvižd'alová**

#### **Zástupci obce:**

**Alena Klobásová – starostka**  
**Jana Pochmanová – účetní obce**

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,
- 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 09.06.2022 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**

- platný pro rok 2021, návrh zveřejněn v době od 10.6.2019 do 26.6.2019, schválen zastupitelstvem obce dne 25.6.2019, schválený výhled zveřejněn dne 27.6.2019

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn v době od 27.11.2020 do 17.12.2020

### **Schválený rozpočet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2020 jako schodkový, schodek bude kryt přebytkem z minulých let, závazné ukazatele - třídy, schválený rozpočet zveřejněn dne 30.12.2020

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 15.1.2021, zveřejněno dne 3.2.2021,
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 26.4.2021, zveřejněno dne 13.5.2021,
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 30.6.2021, zveřejněno dne 2.7.2021
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 19.10.2021, zveřejněno dne 29.10.2021
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 15.12.2021, zveřejněno dne 22.12.2021

### **Závěrečný účet**

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 26.4.2021 s vyjádřením „ bez výhrad“, návrh zveřejněn v době od 8.4.2021 do 26.4.2021, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 13.5.2021

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

- k datu 31.8.2021 ( ze dne 14.9.2021), k 31.12.2021 ( ze dne 21.1.2022)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k datu 30.6.2021 ( ze dne 20.7.2021), k 31.12.2021 ( ze dne 8.2.2022)

### **Rozvaha**

- k datu 30.6.2021 ( ze dne 20.7.2021), k 31.12.2021 ( ze dne 8.2.2022)

### **Příloha rozvahy**

- k datu 30.6.2021 ( ze dne 20.7.2021), k 31.12.2021 ( ze dne 8.2.2022)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2021

### **Hlavní kniha**

- za srpen a prosinec 2021, dle potřeby
- analytická předvaha 12/2021

### **Kniha došlých faktur**

- k 31.8.2021, počet faktur 109
- k 31.12.2021, počet faktur 170

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 31.8.2021, počet faktur 6
- k 31.12.2021, počet faktur 6

### **Faktura**

- došlá č. 67 z 10.6.2021 - č. 75 z 18.6.2021, č. 147 z 3.12. 2021 - č. 170 z 30.12.2021
- vydaná č. 5 z 25.6.201

### **Bankovní výpis**

- č. 6 za měsíc červen 2021, č. 12 za měsíc prosinec 2021 k běžnému účtu č. 178781350/0300 vedeném u Československé obchodní banky a.s. (d. č. 21-801-00006 z 30.6.2021, d.č. 21-801-00012 z 31.12.2021)
- č. 28, č. 43 z 31.12.2021 k účtu č. 94-4412221/0710 vedeném u České národní banky (d.č. 21-812-00028 z 31.8.2021, d.č. 21-814-00009 z 31.12.2021)

- č. 5 za srpen 2021, č. 9 za prosinec 2021 k úvěrovému účtu č. 297857135/0300 vedeném u Československé obchodní banky a.s. (d.č. 21-814-00005 z 31.8.2021, d.č. 21-814-00009 z 31.12.2021)

#### **Účetní doklad**

- č. 21-007-00010 z 28.4.2021 - proúčtování daně za obec,
- č. 21-007-00018 z 30.6.2021 - přeúčtování hospodářského výsledku
- č. 21-007-00009 z 12.4.2021 - prodej pozemku
- č. 21-701-00017 z 14.5.2021 - prodej pozemku
- č. 21-008-00012 z 31.12.2021 - předpis mezd za prosinec

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za září, červen a prosinec 2021, skonto pokladní hotovosti dne 21.9.2021 ve výši 14 395,00 Kč souhlasí se stavem v pokladní knize k 16.9.2021, doklad č. 191

#### **Pokladní doklad**

- č. 108 z 1.6.2021 - č. 134 z 28.6.2021, č. 247 z 1.12.2021 - č. 273 z 29.12.2021

#### **Evidence majetku**

- vedena v elektronické podobě v modulu KEO

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

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- neuvolněné starostky a neuvolněného místostarosty, dle mzdových listů za rok 2021

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 26.4.2021.
- Daňové přiznání odesláno dne 28.4.2021.

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

- Kupní smlouva ze dne 7.4.2021, obec prodává pozemky parcelní č. 31/20 a 528/5 vše v katastrálním území Pustověty, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 20.2.2020.
- Kupní smlouva ze dne 5.5.2021, obec prodává pozemky parcelní č. 42/10 a 42/11 vše v katastrálním území Pustověty, prodej schválena zastupitelstvem obce dne 2.6.2020.

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

- ke kupní smlouvě ze dne 7.4.2021, záměr zveřejněn v době od 2.1.2020 do 18.1.2020
- ke kupní smlouvě ze dne 5.5.2021, záměr zveřejněn v době od 27.4.2020 do 13.5.2020

#### **Smlouvy o přijetí úvěru**

- ze dne 29.3.2021, obec uzavřela smlouvu o úvěru s Československou obchodní bankou, a.s. na projekt „ Sociální byty Pustověty“, výše úvěru 3 000 000,00 Kč, přijetí úvěru schváleno zastupitelstvem obce dne 5.3.2021.

#### **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 Technická infrastruktura ze dne 8.2.2021, obec obdržela dotaci od Středočeského kraje na projekt „ Nové vedení pro rekonstrukci elektroinstalace klubovny a hřiště“, maximální výše dotace 138 000,00 Kč, přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 4.9.2020, použito podpůrně.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu ze dne 1.7.2021, obec poskytla dotaci TJ Sokol Pustověty na „ provoz sokolu v roce 2021“, výše dotace 45 000,00 Kč, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 30.6.2021.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu ze dne 31.7.2021, obec poskytla dotaci SDH Pustověty na „ provoz v roce 2021“, výše dotace 15 000,00 Kč, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 30.6.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí příspěvku z rozpočtu obce ze dne 12.11.2021, obec poskytla dotaci ve výši 280 000,00 Kč Vodohospodářskému sdružení obcí západních Čech na „ projekty kanalizačních přípojek“, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 19.10.2021, smlouva uveřejněna na webových stránkách obce dne 15.11.2021.

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.12.2021 na „ pomocné práce na OÚ“ -maximálně 300 hodin
- ze dne 31.5.2021 na „ úklid veřejného prostranství“ - maximálně 300 hodin

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

- ze dne 16.12.2020 (schválený rozpočet), ze dne 15.1.2021, ze dne 5.3.2021, ze dne 22.3.2021, ze dne 26.4.2021 ( schválen závěrečný účet a účetní závěrka obce), ze dne 30.6.2021, ze dne 18.8.2021, ze dne 19.10.2021, ze dne 18.11.2021, ze dne 15.12.2021, nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Pustověty, dle prohlášení starostky 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, 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 poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, 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 Pustověty:

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 Pustověty 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>0,35 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>4,41 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>4,66 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 2 749 975,46 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.

Pustověty 09.06.2022

Podpisy kontrolorů:

Markéta Vejražková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Anežka Hvižd'alová

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

Alena Klobásová  
starostka obce Pustověty

.....  
dne 09.06.2022

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Vejražková
2	1 x	Obec Pustověty	Alena Klobásová