

SpZn: SZ\_053250/2019/KUSK  
Čj.: 001116/2020/KUSK

Stejnopis č.

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### POHOŘÍ

IČ: 00241555

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Pohoří za rok 2019 bylo zahájeno dne 30.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22.04.2020
- 03.12.2019

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:

**01.01.2019 - 31.12.2019**

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

**Pohoří**  
Pohoří - Chotouň 100  
254 01 Pohoří

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání:
- kontrolor:

**Helena Lišková**  
**PhDr. Ladislav Tomášek**

#### Zástupci obce:

**Ing. Petra Adámková** - starostka  
**Marcela Daňková** - referentka úřadu

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 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 právními 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 22.04.2020 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 2019 - 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2018, zveřejněn dne 9.1.2019, návrh zveřejněn ve dnech 23.11.2018 - 2.1.2019

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 23.11.2018 - 12.12.2018

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 12.12.2018 jako schodkový, schodek kryt úsporami z předchozích let, zveřejněn dne 2.1.2019, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy)

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- sděleny ředitelce Mateřské školy dne 12.12.2018

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11.2.2019, zveřejněno dne 28.2.2019
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 6.5.2018, zveřejněno dne 3.6.2019
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.9.2019, zveřejněno dne 23.10.2019
- č. 7 - schváleno starostkou obce dne 27.9.2019, zveřejněno dne 25.10.2019
- č. 8 - schváleno starostkou obce dne 31.10.2019, zveřejněno dne 31.10.2019
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12.11.2019, zveřejněno dne 20.11.2019
- č. 10 - schváleno starostkou obce dne 29.11.2019, zveřejněno dne 13.12.2019
- č. 11 - schváleno zastupitelstvem obce dne 9.12.2019, zveřejněno dne 23.12.2019
- č. 12 - schváleno starostkou obce dne 31.12.2019, zveřejněno dne 15.1.2020

### **Závěrečný účet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 6.6.2019, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 25.6.2019, návrh zveřejněn ve dnech 20.5.2019 - 6.6.2019

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

- sestaven k 31.3., 30.6., 31.10.2019 ze dne 13.11.2019, k 31.12.2019 ze dne 27.1.2020

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9.2019 ze dne 17.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 13.2.2020

### **Rozvaha**

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2019 ze dne 17.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 13.2.2020

### **Příloha rozvahy**

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2019 ze dne 17.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 13.2.2020

### **Účtový rozvrh**

- předložen platný na rok 2019

### **Hlavní kniha**

- předložena k 31.10., 31.12.2019

### **Účetní deník**

- předložen k 31.10., 31.12.2019

### **Kniha došlých faktur**

- za obec k 2.12.2019 do č. faktury 41900193, k 31.12.2019 do č. faktury 41900218
- za hospodářskou činnost k 7.11.2019 do č. faktury 31900019, k 31.12.2019 do č. faktury 319000024

### **Kniha odeslaných faktur**

- za obec k 21.11.2019 do č. faktury 51900038, k 31.12.2019 do č. faktury 51900044
- za hospodářskou činnost k 4.11.2019 do č. faktury 61900027, k 31.12.2019 do č. faktury 61900053

## **Faktura**

- dle knihy došlých faktur za obec č. 41900031 ze dne 5.3.2019 - č. 41900038 ze dne 22.3.2019, č. 41900069 ze dne 7.6.2019 - č. 41900079 ze dne 26.6.2019, č. 41900192 ze dne 2.12.2019 - č. 41900204 ze dne 19.12.2019
- dle knihy došlých faktur za hospodářskou činnost č. 31900004 ze dne 18.3.2019 - č. 31900011 ze dne 29.7.2019, č. 319000019 ze dne 7.11.2019 - č. 31900024 ze dne 31.12.2019
- dle knihy vydaných faktur za obec č. 51900023 ze dne 18.3.2019 - č. 51900033 ze dne 3.7.2019, č. 51900039 ze dne 10.12.2019 - č. 51900041 ze dne 31.12.2019
- dle knihy vydaných faktur za hospodářskou činnost č. 61900009 ze dne 15.3.2019 - č. 61900027 ze dne 15.6.2019, č. 61900047 ze dne 12.12.2019 - č. 61900053 ze dne 31.12.2019

## **Bankovní výpis**

- k základnímu běžnému účtu č. 164415667/0300 vedenému u ČSOB a.s. č. 3 ze dne 31.3.2019, č. 6 ze dne 30.6.2019, č. 12 ze dne 31.12.2019
- k běžnému účtu hospodářské činnosti č. 222619298/0300 vedenému u ČSOB č. 3 ze dne 31.3.2019, č. 6 ze dne 30.6.2019, č. 12 ze dne 31.12.2019
- k běžnému účtu č. 94 - 46113111/0710 vedenému u ČNB č. 5 ze dne 8.3.2019 - č. 13 ze dne 28.6.2019, č. 26 ze dne 31.12.2019
- k spořicímu účtu č. 250577929/0300 vedenému u ČSOB č. 3 ze dne 31.3.2019, č. 6 ze dne 30.6.2019, č. 12 ze dne 31.12.2019

## **Účetní doklad**

- k základnímu běžnému účtu č. 164415667/0300 vedenému u ČSOB a.s. č. 110045 - č. 110067, č. 110109 - č. 110131, č. 110211 - č. 110225
- k běžnému účtu hospodářské činnosti č. 222619298/0300 vedenému u ČSOB č. 140018 - č. 140026, č. 140079 - č. 140085
- k běžnému účtu č. 94 - 46113111/0710 vedenému u ČNB č. 190005 - č. 190013, č. 190025 - č. 190026
- k spořicímu účtu č. 250577929/0300 vedenému u ČSOB č. 160003, č. 160006, č. 160012

## **Pokladní kniha (deník)**

- k pokladně obce za měsíc březen, červen a prosinec
- skonto pokladní hotovosti za obec ke dni dílčího přezkoumání v 8:00 hod činí Kč 35.287,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize, skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání za hospodářskou činnost v 8:10 hod činí Kč 29.329,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

## **Pokladní doklad**

- za obec č. P 00000267 ze dne 3.6.2019 - č. V 00000092 ze dne 28.6.2019, č. P 00000107 ze dne 18.3.2019 - č. P 00000106 ze dne 18.3.2019, č. V 00000190 ze dne 2.12.2019 - č. V 00000208 ze dne 31.12.2019
- za hospodářskou činnost č. V00000006 ze dne 8.3.2019 - č. V 00000007 ze dne 29.3.2019, č. V 00000011 ze dne 14.6.2019 - č. P 00000014 ze dne 19.6.2019, č. V 00000019 ze dne 3.12.2019 - č. V 00000021 ze dne 31.12.2019

## **Evidence poplatků**

- místní poplatky za psy a za komunální odpad - vedena v excelových tabulkách, dle místních poplatníků

## **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku Triada

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

- Složka inventarizace majetku a závazků obce Pohoří k 31.12.2019 : Plán inventur na rok 2019 ze dne 3.12.2019, Proškolení inventarizační komise ze dne 3.12.2019, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2019, Výpis z listu vlastnictví k 31.12.2019 pro obec Pohoří a k.ú. Pohoří u Prahy, Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 13.2.2020.

### **Mzdová agenda**

- za období 03 - 10/2019 u kontrolovaných pracovníků na Dohody o provedení práce

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatní lístky uvolněné starostky a neuvolněných členů zastupitelstva za období 01 - 10/2019

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy za rok 2018 ze dne 6.5.2019, Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 ze dne 6.6.2019.

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 23.1.2019. Obec Pohoří jako objednatel, PIK Vítek, s.r.o. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Projekt na rozšíření a intenzifikaci ČOV v Chotouni". Cena díla činí Kč 560.835,00. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 23.1.2019.

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

- Kupní smlouva ze dne 23.1.2019 ve které obec Pohoří prodává fyzickým osobám pozemek p.č. 349/1 o výměře 1098 m<sup>2</sup> v k.ú. Pohoří u Prahy. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14.1.2019.

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 13.9.2019. Obec Pohoří dostává od fyzické osoby pozemek p.č. 528/8 o výměře 49 m<sup>2</sup> v k.ú. Pohoří u Prahy. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 6.5.2019.

### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o užívání nebytového prostoru ze dne 31.1.2019. Obe Pohoří pronajímá fyzické osobě 2 samostatné místnosti v domě č.p. 8, na pozemku p.č. 9 v k.ú. Pohoří. Uzavřeno na 1 měsíc.

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

- ke Kupní smlouvě ze dne 23.1.2019 - zveřejněn ve dnech 22.8.2018 - 10.9.2018

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

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 25.11.2019. Ministerstvo pro místní rozvoj poskytuje obci Pohoří dotaci ve výši Kč 83.248,00. Určeno na Územní plán obce.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ve které obec Pohoří poskytuje Posázaví, o.p.s. dotaci ve výši Kč 37.200,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 12.12.2018.

### **Dohody o provedení práce**

- uzavřená dne 1.3.2019 s p. J.D. na údržbu veřejného prostranství a zeleně - sjednáno do 30.6.2019, v rozsahu do 200 hodin,
- uzavřená dne 19.7.2019 s p. J.Z. na moderování výročních oslav obce a SDH - sjednáno na 20.7.2019, v rozsahu 10 hodin

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na výběr dodavatele Projektu na rozšíření a intenzifikaci ČOV Chotouň. Výzva zveřejněna ve dnech 6.12. 2018 - 17.12.2018. Hodnotící komise zasedala dne 17.12.2018 - ze 4 hodnocených doporučuje vybrat firmu PIK Vítek, s.r.o., s nabídkovou cenou Kč 651.585,00. Výběr uchazeče schválen

zastupitelstvem obce dne 14.1.2019. Dne 23.1.2019 uzavřena s vybraným uchazečem Smlouva o dílo. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 23.1.2019

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Aktualizace Směrnice k zadávání zakázek malého rozsahu, schválena zastupitelstvem obce dne 11.3.2019.

#### **Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- č. 2 ze dne 12.12.2018 (rozpočet), č. 3 ze dne 14.1.2019, č. 4 ze dne 11.2.2019, č. 5 ze dne 11.3.2019, č. 6 ze dne 6.5.2019, č. 7 ze dne 6.6.2019 (závěrečný účet), č. 8 ze dne 26.6.2019, č. 9 ze dne 17.7.2019, č. 10 ze dne 25.9.2019, č. 11 ze dne 12.11.2019, č. 12 ze dne 9.12.2019

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol z výsledku veřejnoprávní kontroly u Materské školy Pohoří ze dne 21.11.2019. Předmětem kontroly bylo vedení dokumentace a evidencí uložených "školským zákonem", způsob vedení účetnictví, hospodaření s majetkem a využívání zdrojů poskytnutých z rozpočtu zřizovatele, dodržování pracovně právních předpisů. Kontrolované období leden - říjen 2019.

V kontrolovaném období obec Pohoří, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

## ***B. Zjištění z přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Pohoří:

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 Pohoří za rok 2019 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>0,55 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>4,98 %</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 0,00 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.

Pohoří 22.04.2020

Podpisy kontrolorů:

Helena Lišková

.....  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

PhDr. Ladislav Tomášek

.....  
kontrolor



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

Ing. Petra Adámková  
starostka obce Pohoří

.....  
dne 22.04.2020

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Helena Lišková
2	1 x	Obec Pohoří	Ing. Petra Adámková