

Čj.: 005249/2021/KUSK  
SpZn: SZ\_085525/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### ŠTIPOKLASY

IČ: 00640409

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Štipoklasy za rok 2020 bylo zahájeno dne 05.01.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 02.06.2021

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:

Štipoklasy  
Štipoklasy 20  
284 01 Kutná Hora 1

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

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

#### Zástupci obce:

**Radek Křivánek** - starosta  
**Jana Vlčková** - hospodárka

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 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 02.06.2021 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**

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2018 - 2022, zveřejněný v termínu 23.3.2017 - 1.6.2017
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2018 - 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 3.5.2017, zveřejněn elektronicky 17.5.2017

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2020, zveřejněn v termínu 31.10.2019 - 12.12.2019

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2020 schválený zastupitelstvem obce 11.12.2019 jako schodkový, příjmy 1.870.200,- Kč, výdaje 3.146.700,- Kč, schodek 1.276.500,- Kč kryt přebytky z minulých let, zveřejněn elektronicky 16.12.2019
- Rozpis schváleného rozpočtu ze dne 12.12.2019

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 4.3.2020, zveřejněno 9.3.2020
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 15.4.2020, zveřejněno 12.5.2020
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 24.6.2020, zveřejněno 9.7.2020
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 16.9.2020, zveřejněno 7.10.2020
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 4.11.2020, zveřejněno 11.11.2020
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 30.12.2020, zveřejněno 26.1.2021

### **Závěrečný účet**

- za rok 2019 projednán a schválen zastupitelstvem obce 15.4.2020 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu za rok 2019, zveřejněn v termínu 20.3.2020 - 16.4.2020
- schválený závěrečný účet za rok 2019 zveřejněn elektronicky od 27.4.2020

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

- k 31.12.2020 ze dne 26.1.2021

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2020 ze dne 12.2.2021

### **Rozvaha**

- k 31.12.2020 ze dne 12.2.2021

### **Příloha rozvahy**

- k 31.12.2020 ze dne 12.2.2021

### **Hlavní kniha**

- analytická předvaha za období 12/2020

### **Kniha došlých faktur**

- k 31.12.2020

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 31.12.2020

### **Faktura**

- dodavatelská č.: 2000100029 - 2000100123
- odběratelská č.: 2000200001 - 2000200004

### **Bankovní výpis**

- č.: 19 - 23, 37 - 57 k běžnému účtu ČS a.s. 443501349/0800
- č.: 15 - 28 k dotačnímu účtu ČNB 94-4812161/0710

### **Účetní doklad**

- č.: 2000500004 - 2000500007, 2000500111 - 2000500147

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 04, 05, 09 - 12/2020

**Pokladní doklad**

- č.: 2070100032 - 2070100060, 2070100101 - 2070100171

**Evidence poplatků**

- poplatky za tuhý komunální odpad a za psy k 31.12.2020

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020"

**Mzdová agenda**

- rekapitulace mezd za období 03, 04, 09 - 12/2020

**Odměňování členů zastupitelstva**

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 31.10.2018
- Měsíční odměny zastupitelů za období 03, 04, 09 - 12/2020

**Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2019, schválená zastupitelstvem obce 15.4.2020

**Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 27.4.2020 na realizaci stavby "Štipoklasy - cesta ke Starému rybníku, oprava povrchu", zhotovitel Konstrukce a dopravní stavby s.r.o., Zbraslavice, cena díla 1.039.000,- Kč bez DPH
- Dodatek č. 1 ze dne 26.6.2020 ke Smlouvě o dílo ze dne 27.4.2020, předmětem Dodatku č. 1 jsou vícepráce a méněpráce, cena díla 1.041.405,70 Kč bez DPH
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydané Ministerstvem pro místní rozvoj ČR dne 3.6.2020, id.č. 117D8210A1628, neinvestiční dotace ve výši 880.033,- Kč na realizaci akce "Štipoklasy - cesta ke Starému rybníku, oprava povrchu"
- Závěrečné vyhodnocení akce ze dne 28.4.2021
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

**Dohody o pracovní činnosti**

- ze dne 1.1.2020 kronikář
- ze dne 1.1.2020 zvoník

**Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.10.2020 úklid volebních prostor
- ze dne 2.1.2020 péče o vzhled obce
- ze dne 2.1.2020 správce obecních rybníků

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- konaného dne: 11.12.2019, 4.3.2020, 15.4.2020, 24.6.2020, 16.9.2020, 4.11.2020, 30.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Štipoklasy, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, 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 přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí 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 Štipoklasy:

**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 Štipoklasy 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>0,10 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>2,64 %</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.

Štipoklasy 02.06.2021

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

- 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 Štipoklasy o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Radek Křivánek, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Štipoklasy ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Radek Křivánek  
starosta obce Štipoklasy

.....  
dne 02.06.2021

**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 Štipoklasy	Radek Křivánek