

SpZn: SZ\_073684/2018/KUSK  
Čj.: 001192/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### ÚJEZD IČ: 00233951 za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Újezd za rok 2018 bylo zahájeno dne 27.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávaným orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28.05.2019
- 11.09.2018

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:

01.01.2018 - 31.12.2018

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Újezd  
Újezd 34  
267 61 Cerhovice

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Helena Lišková (28.5.2019)  
Ing. Petr Matoušek (11.9.2018)  
PhDr. Ladislav Tomášek

#### Zástupci obce:

Alena Frühaufová - starostka  
Lenka Hasmanová - účetní

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 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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,
- 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 28.05.2019 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 roky 2018 - 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 27.2.2017
- sestaven na roky 2020 - 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 17.12.2018, zveřejněn dne 19.12.2018, návrh zveřejněn ve dnech 26.11.2018 - 17.12.2018

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 20.11.2017 - 5.12.2017 na pevné i elektronické úřední desce

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 5.12.2017, jako schodkový, schodek kryt ze zůstatku z minulých let, zveřejněn dne 15.12.2017 na pevné i elektronické úřední desce, schválené závazné ukazatele rozpočtu - paragrafy

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

- pro Základní a Mateřskou školu Újezd schváleny společně s rozpočtem a oznámeny dopisem dne 2.1.2018

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 10.1.2018, zveřejněno dne 15.1.2018
- č. 2 - schváleno starostkou obce dne 19.3.2018, zveřejněno dne 23.3.2018
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19.3.2018, zveřejněno dne 23.3.2018
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 23.5.2018, zveřejněno dne 1.6.2018
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12.9.2018, zveřejněno dne 13.9.2018
- č. 6 - schváleno starostkou obce dne 27.9.2018, zveřejněno dne 3.10.2018
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19.11.2018, zveřejněno dne 21.11.2018
- č. 8 - schváleno starostkou obce dne 30.11.2018, zveřejněno dne 13.12.2018

### **Závěrečný účet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 14.6.2018, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 15.6.2018, návrh zveřejněn ve dnech 26.5.2018 - 13.6.2018

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

- k 31.1., 31.3., 31.5., 30.6.2018 ze dne 13.7.2018, k 31.12.2018 ze dne 29.1.2019

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.3., 30.6.2018 ze dne 18.7.2018, k 31.12.2018 ze dne 4.2.2019

### **Rozvaha**

- k 31.3., 30.6.2018 ze dne 18.7.2018, k 31.12.2018 ze dne 4.2.2019

### **Příloha rozvahy**

- k 31.3., 30.6.2018 ze dne 18.7.2018, k 31.12.2018 ze dne 4.2.2019

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2018

### **Hlavní kniha**

- předložena k 30.6., 31.12. 2018 - dle potřeby

### **Účetní deník**

- předložen k 30.6., 31.12. 2018 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- k 5.9.2018 - do č. faktury 18-200-00159 (současně za obec i hospodářskou činnost), k 31.12.2018 do č. faktury 18-200-00246

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 27.8.2018( za obec) do č. faktury 18-230-00008, k 15.11.2018 do č. faktury 18-230-00009
- k 1.8.2018 - (hospodářská činnost) do č. faktury 18-231-00259

## **Faktura**

- dle knihy došlých faktur (obec i hospodářskou činnost) - č. 18-200-00083 ze dne 1.5.2018 - č. 18-200-00122 ze dne 28.6.2018, č. 18-200-00226 ze dne 5.12.2018 - č. 18-200-00244 ze dne 20.12.2018
- dle knihy vydaných faktur (obec) - č. 18-230-00001 ze dne 21.2.2018 - č. 18-230-00008 ze dne 27.8.2018, č. 18-230-00009 ze dne 15.11.2018
- dle knihy vydaných faktur (hospodářská činnost) - č. 18-231-00001 - č. 18-231-00010 ze dne 1.8.2018, č. 18-231-00254 ze dne 1.8.2018 - č. 18-231-00259 ze dne 1.8.2018

## **Bankovní výpis**

- k základnímu běžnému účtu č. 6824131/0100 vedenému u KB a.s. - č. 67 ze dne 4.5.2018 - č. 101 ze dne 28.6.2018, č. 174 ze dne 3.12.2018 - č. 186 ze dne 31.12.2018
- k běžnému účtu č. 19-6491680297/0100 vedenému u KB a.s. (hospodářská činnost) - č. 57 ze dne 10.5.2018 - č. 72 ze dne 25.6.2018, č. 156 ze dne 5.12.2018 - č. 164 ze dne 31.12.2018
- k běžnému účtu č. 94-1817311/0710 vedenému u ČNB - č. 1 ze dne 10.1.2018 - č. 13 ze dne 29.6.2018, č. 23 ze dne 15.10.2018 - č. 28 ze dne 31.12.2018

## **Účetní doklad**

- k základnímu běžnému účtu č. 6824131/0100 - č. 18-801-00303 - č.18-801-00418, č. 18-801-00705 - č. 18-801-00756
- k běžnému účtu č. 19-6491680297/0100 (hospodářská činnost) - č. 18-804-00212 - č. 18-804-00231, č. 18-804-00492 - č. 18-804-00508
- k běžnému účtu č. 94-1817311/0710 - č. 18-807-00001 - č. 18-807-00013, č. 18-807-00025 - č. 18-807-00028

## **Pokladní kniha (deník)**

- k hlavní pokladně obce za měsíc červen a prosinec
- skonto hlavní pokladny ke dni dílčího přezkoumání v 8,05 hod. činí Kč 23 958,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize
- k hlavní pokladně hospodářské činnosti za měsíce květen - červen a prosinec
- skonto pokladny za hospodářskou činnost ke dni dílčího přezkoumání v 8,15 hod. činí Kč 2 687,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

## **Pokladní doklad**

- k hlavní pokladně obce za měsíc červen a prosinec č. 18-701-00368 ze dne 1.6.2018 - č. 18-701-00456 ze dne 30.6.2018, č. 18-701-00607 ze dne 4.12.2018 - č. 18-701-00635 ze dne 31.12.2018
- k pokladně za hospodářskou činnost za měsíce květen - červen a prosinec č. 18-702-00352 ze dne 9.5.2018 - č.18-702-00357 ze dne 20.6.2018, č. 18-702-00635 ze dne 7.12.2018 - č. 18-702-00639 ze dne 31.12.2018

## **Evidence poplatků**

- místní poplatky za psy a za komunální odpad - vedena v programu KEO, dle jednotlivých poplatníků

## **Evidence pohledávek**

- vedena v programu KEO

## **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku KEO

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Složka inventarizace majetku a závazků obce Újezd k 31.12.2018 - Plán inventur na rok 2018 ze dne 17.10. 2018, Proškolení inventarizační komise ze dne 11.12. 2018, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2018, Výpisy z listů



vlastnictví pro obec Újezd a k.ú. Újezd u Hořovic, Cerhovice, Osek u Hořovic - namátkově, dle potřeby, Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 28.1. 2019.

#### **Mzdová agenda**

- výplatnice za období 02 - 06/2018 u pracovníků na Dohody o provedení práce

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatnice uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za období duben - prosinec 2018

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky Základní a Mateřské školy za rok 2017, ze dne 19.3.2018, Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017, ze dne 14.6.2018.

#### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.3., 30.6., 31.12. 2018

#### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.3., 30.6., 31.12. 2018

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 28.6.2018. Obec Újezd jako objednatel, Ekotech Hořovice, s.r.o. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Oprava komunikace v obci Újezd". Cena díla činí Kč 1,625.236,00 bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou. Podpisem Smlouvy o dílo pověřena starostka obce zastupitelstvem obce dne 14.6.2018. Smlouva o dílo zveřejněna na Profilu zadavatele dne 2.7.2018.

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

- Směnná smlouva ze dne 26.2.2018. Obec Újezd směňuje s fyzickými osobami pozemek p.č. 694/107 o výměře 214 m<sup>2</sup> v k.ú. Újezd u Hořovic za pozemek p.č. 776/21 o výměře 77 m<sup>2</sup> v k.ú. Újezd u Hořovic. Bez vzájemného vyrovnání. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 10.1.2018.
- Kupní smlouva ze dne 2.2.2018. Obec Újezd kupuje od Obchodní korporace RVRLiFe, s.r.o., pozemky p.č. 503/12, 503/18 a 91/10 v k.ú. Újezd u Hořovic. Kupní cena činí Kč 1,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 5.12.2017.

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 26.3.2018. Obec Újezd daruje Domečku Hořovice finanční dar ve výši Kč 10.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.3.2018.

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

- ke Směnné smlouvě ze dne 26.2.2018 - zveřejněn ve dnech 16.8.2017 - 4.9.2017

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene a Smlouva o právu provést stavbu, ze dne 20.3.2018. Uzavřeno s ČEZ Distribuce, a.s. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.3.2018. Předmětem smlouvy jsou pozemky p.č. 503/12 a 503/18 v k.ú. Újezd u Hořovic.

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

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 30.6.2018. Ministerstvo pro místní rozvoj poskytuje obci Újezd dotaci ve výši Kč 983.268,00. Určeno na Opravu komunikace v obci Újezd.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Újezd, ze dne 5.1.2018. Obec Újezd poskytuje SK Doubravanu Újezd dotaci ve výši Kč 90.000,00. Poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 5.12.2017. Smlouva zveřejněna na webových stránkách obce dne 5.1.2018.



### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.2.2018 s p. J.P. na pomocné práce v obci - sjednáno do 31.12.2018, v rozsahu do 300 hodin, dle Výkazu práce
- ze dne 1.6.2018 s p. V.Š. na pomocné práce v obci - sjednáno do 31.12.2018, v rozsahu do 300 hodin, dle Výkazu práce

### **Smlouvy ostatní**

- Příkazní smlouva č. 201710, ze dne 11.1.2018. Obec Újezd jako příkazce, Confin Partner, s.r.o. jako příkazník. Předmětem smlouvy je výkon technického dozoru stavebníka při realizaci stavby na akci "Rekonstrukce jímacího objektu vodovodu obce Újezd". Cena díla činí Kč 150.000,00 bez DPH. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 10.1.2018.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Oprava komunikace v obci Újezd". Výzva zveřejněna dne 23.5.2018, s termínem podání nabídek do 6.6.2018. Předloženo Oznámení o výběru dodavatele, ze dne 14.6.2018. Hodnotící komise doporučila zadavateli uzavřít Smlouvu o dílo s vybraným uchazečem - firmou Ekotech Hořovice, s.r.o., s nabídkovou cenou Kč 1,625.236,00 bez DPH. Zadavatel zastoupený starostkou obce doporučení akceptoval (viz Oznámení o výběru dodavatele ze dne 14.6.2018). Dne 14.6.2018 rozhodlo rovněž o výběru zhotovitele zastupitelstvo obce a pověřilo starostku obce podpisem Smlouvy o dílo. Smlouva o dílo podepsána dne 28.6.2018. Cena je shodná s nabídkovou cenou.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 1/2018 k čerpání rezervního fondu příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Újezd, schválena zastupitelstvem obce dne 10.1.2018.
- Směrnice č. 2/2018 k ochraně osobních údajů, schválena zastupitelstvem obce dne 14.6.2018.

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

- č. 8 ze dne 5.12.2017 (rozpočet), č. 1 ze dne 10.1.2018, č. 2 ze dne 19.3.2018, č. 3 ze dne 23.5.2018, č. 4 ze dne 14.6.2018 (závěrečný účet), č. 5 ze dne 12.9.2018, ze dne 2.11.2018 (ustavující), č. 6 ze dne 19.11.2018, č. 7 ze dne 17.12.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o výsledku kontroly hospodaření Základní a mateřské školy Újezd, ze dne 2.7.2018. Předmětem kontroly bylo hospodaření za období leden-červen a účetní doklady za období březen a červen.

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

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 Újezd za rok 2018 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	0,42 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,18 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 9 145,00 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.

Újezd 28.05.2019

Podpisy kontrolorů:

Helena Lišková

PhDr. Ladislav Tomášek



*Handwritten signature of Helena Lišková*

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

*Handwritten signature of 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 Újezd o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Alena Frühaufová, starostka obce.

Alena Frühaufová  
starostka obce Újezd

**OBEC ÚJEZD**  
Újezd 34  
267 61 Cerhovice  
IČO: 00233951  
Telefon: 311 577 562  
E-mail: ujezd.cerhovice@tiscali.cz

*Frühauf*

.....  
dne 28.05.2019

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Helena Lišková
2	1 x	Obec Újezd	Alena Frühaufová