

SpZn: SZ\_074464/2019/KUSK  
Čj.: 001557/2020/KUSK

Stejnopis č.

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

### **ÚJEZD** **IČ: 00233951** **za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření obce Újezd za rok 2019 bylo zahájeno dne 31.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

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

- 18.09.2019
- 03.02.2020

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:**

**Újezd**  
**Újezd 34**  
**267 61 Cerhovice**

#### **Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

**Helena Lišková**  
**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 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 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 právníků 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 03.02.2020 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 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 26.11.2018 - 17.12.2018

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 17.12.2018 jako schodkový, schodek kryt ze zůstatku z minulých let, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 18.12.2018

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

- pro příspěvkovou organizaci Základní a Mateřská škola Újezd schváleny společně s rozpočtem obce dne 17.12.2018 a oznámeny dopisem dne 4.1.2019

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11.3.2019, zveřejněno dne 14.3.2019
- č. 2 - schváleno starostkou obce dne 30.5.2019, zveřejněno dne 30.5.2019
- č. 3 - schváleno starostkou obce dne 31.5.2019, zveřejněno dne 5.6.2019
- č. 4 - schváleno starostkou obce dne 30.6.2019, zveřejněno dne 1.7.2019
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11.9.2019, zveřejněno dne 16.9.2019
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2019, zveřejněno dne 17.12.2019

### **Závěrečný účet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 17.6.2019, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 18.6.2019, návrh zveřejněn ve dnech 30.5.2019 - 17.6.2019

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

- sestaven k 31.3., 30.4., 31.5., 30.6.2019 ze dne 12.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 17.1.2020

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven k 30.6.2019 ze dne 18.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 17.1.2020

### **Rozvaha**

- sestavena k 30.6.2019 ze dne 18.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 17.1.2020

### **Příloha rozvahy**

- sestavena k 30.6.2019 ze dne 18.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 17.1.2020

### **Účtový rozvrh**

- předložen na rok 2019

### **Hlavní kniha**

- předložena k 30.6., 31.12.2019

### **Účetní deník**

- předložen k 30.6., 31.12.2019

### **Kniha došlých faktur**

- za obec k 6.9.2019 do č. faktury 19-200-00127, k 31.12.2019 do č. faktury 19-200-00202

### **Kniha odeslaných faktur**

- za obec k 1.8.2019 do č. faktury 19-230-00004, k 12.12.2019 ze dne 19-230-00006
- za hospodářskou činnost k 5.8.2019 do č. faktury 19-231-00030, k 5.8.2019 do č. faktury 19-231-00264

## **Faktura**

- dle knihy došlých faktur č. 19-200-00036 ze dne 5.3.2019 - č. 19-200-00044 ze dne 29.3.2019, č. 19-200-00087 ze dne 12.6.2019 - č. 19-200-00100 ze dne 28.6.2019, č. 19-200-00177 ze dne 2.12.2019 - č. 19-200-00199 ze dne 30.12.2019
- dle knihy vystavených faktur č. 19-230-00001 ze dne 25.2.2019 - č. 19-230-00004 ze dne 1.8.2019, č. 19-230-00005 ze dne 14.11.2019 - č. 19-230-00006 ze dne 12.12.2019
- dle knihy vystavených faktur za hospodářskou činnost č. 19-231-00257 ze dne 5.8.2019 - č. 19-231-00264 ze dne 5.8.2019

## **Bankovní výpis**

- k základnímu běžnému účtu č. 6824131/0100 vedenému u KB a.s. č. 32 ze dne 1.3.2019 - č. 50 ze dne 31.3.2019, č. 84 ze dne 3.6.2019 - č. 104 ze dne 30.6.2019, č. 180 ze dne 2.12.2019 - č. 195 ze dne 31.12.2019
- k běžnému účtu č. 19-6491680297/0100 vedenému u KB a.s. (hospodářská činnost), č. 35 ze dne 5.3.2019 - č. 42 ze dne 31.3.2019, č. 74 ze dne 17.6.2019 - č. 80 ze dne 30.6.2019, č. 164 ze dne 9.12.2019 - č. 170 ze dne 31.12.2019
- k běžnému účtu č. 94-1817311/0710 vedenému u ČNB - č. 3 ze dne 11.2.2019 - č. 6 ze dne 29.3.2019, č. 12 ze dne 6.6.2019 - č. 14 ze dne 11.7.2019, č. 22 ze dne 5.11.2019 - č. 25 ze dne 31.12.2019

## **Účetní doklad**

- k základnímu běžnému účtu č. 6824131/0100 vedenému u KB a.s. č. 19-801-00166 - č. 19-801-00227, č. 19-801-00361 - č. 19-801-00443, č. 19-801-00705 - č. 19-801-00767
- k běžnému účtu č. 19-6491680297/0100 vedenému u KB a.s. (hospodářská činnost) 19-804-00137 - č. 19-804-00148, č. 19-804-00294 - č. 19-804-00313, č. 19-804-00580 - č. 19-804-00594
- k běžnému účtu č. 94-1817311/0710 vedenému u ČNB č. 19-807-00003 - č. 19-807-00006, č. 19-807-00012 - č. 19-807-00014, č. 19-807-00022 - č. 19-807-00025

## **Pokladní kniha (deník)**

- k pokladně obce za měsíc březen, červen a prosinec
- skonta pokladních hotovostí ke dni dílčího přezkoumání v 8.00 hod činí v pokladně obce Kč 17.366,00 a v pokladně hospodářské činnosti Kč 1.820,00, obě jsou shodná s vykázanými zůstatky v pokladních knihách
- skonto cenin ke dni dílčího přezkoumání v 8.30 hod je 92 kusů stravenek a je shodné a vykázanou evidencí

## **Pokladní doklad**

- k pokladně obce za měsíc březen, červen a prosinec
- č. 19-701-00181 ze dne 4.3.2019 - č. 19-701-00244 ze dne 28.3.2019, č. 19-701-00354 ze dne 3.6.2019 - č. 19-701-00413 ze dne 27.6.2019, č. 19-701-00543 ze dne 2.12.2019 - č. 19-701-00570 ze dne 30.12.2019
- k pokladně hospodářské činnosti za měsíc prosinec
- č. 19-702-00526 ze dne 9.12.2019 - č. 19-702-00529 ze dne 30.12.2019

## **Evidence poplatků**

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

## **Evidence pohledávek**

- vedena v programu KEO

## **Evidence závazků**

- vedena v programu KEO

## **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku KEO

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

- Složka inventarizace majetku a závazků obce Újezd k 31.12.2019: Plán inventur na rok 2019 ze dne 17.10. 2019, Proškolení inventarizační komise ze dne 11.12. 2019, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventarizace k 31.12.2019, Výpisy z listů vlastnictví k 31.12.2019 pro obec Újezd a k.ú. Újezd u Hořovic, Osek u Hořovic, Cerhovice, Teplá, Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 27.1. 2020.

### **Mzdová agenda**

- výplatní listky za období 01 - 07/2019 u kontrolovaných pracovníků na Dohody o provedení práce

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatnice uvolněné starostky a neuvolněných členů zastupitelstva za období 01 - 07/2019

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Újezd za rok 2018, ze dne 11.3.2019, Protokol o schválení účetní obce za rok 2018 ze dne 17.6.2019.

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

- k 31.3., 30.6. 2019

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.3., 30.6. 2019

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 24.6.2019. Obec Újezd jako objednatel, VPK Suchý, s.r.o. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Rekonstrukce jímacího objektu vodovodu Újezd". Cena díla činí Kč 5,293.399,25 bez DPH, je shodná s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17.6.2019. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 1.7.2019.

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

- Kupní smlouva ze dne 4.3.2019. Obec Újezd prodává fyzické osobě pozemek p.č. 913/12 v k.ú. Újezd u Hořovic. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2018.

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 3.1.2019. Obec Újezd poskytuje Sportovnímu klubu Slavoj Osek peněžní dar ve výši Kč 2.000,00. Poskytnuto na akci Běh partyzánskou stezkou. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2018.
- Darovací smlouva ze dne 25.3.2019. Obec Újezd poskytuje ZO ČSOP Rokycany peněžní dar ve výši Kč 2.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11.3.2019.

### **Smlouvy o výpůjčce**

- Smlouva o výpůjčce ze dne 20.3.2019. Obec Újezd půjčuje SH ČSMS - Sbor dobrovolných hasičů Újezd, budovu hasičské zbrojnice - stavba č.p. 192 na pozemku p.č. 4 v k.ú. Újezd u Hořovic. Uzavřeno na dobu neurčitou. uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11.3.2019.

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

- ke Kupní smlouvě ze dne 4.3.2019 - zveřejněn ve dnech 21.11.2018 - 7.12.2018
- ke Smlouvě o výpůjčce ze dne 20.3.2019 - zveřejněn ve dnech 24.2.2019 - 11.3.2019

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

- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 21.11.2019. Ministerstvo zemědělství poskytuje obci Újezd dotaci ve výši Kč 3,049.000,00. Určeno na Rekonstrukci jímacího objektu vodovodu obce Újezd.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Újezd na rok 2019, ze dne 7.1.2019. Obec Újezd poskytuje Sportovnímu klubu Doubravan Újezd dotaci ve výši Kč 90.000,00. Smlouva zveřejněna na webových stránkách obce dne 7.1.2019.

### **Dohody o provedení práce**

- uzavřená dne 2.1.2019 s p. J.P. na pomocné práce v obci - sjednáno do 31.12.2019, v rozsahu do 300 hodin,
- uzavřená dne 5.4.2019 s pí S.L. na zimní údržbu - sjednáno do 31.3.2019, v rozsahu 5 hodin,
- uzavřená dne 1.7.2019 s p. V.J. na odečty vodoměrů - sjednáno do 31.12.2019, v rozsahu do 300 hodin

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Rekonstrukce jímacího objektu vodovodu Újezd". Zadávací řízení bylo zahájeno dne 25.4.2019 odesláním uzavřené výzvy. Předložen Protokol o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 6.5.2019. Hodnoceno 5 nabídek. Hodnotící komise doporučuje vybrat firmu VPK Suchý, s.r.o., s nabídkovou cenou Kč 5,293.399,25 bez DPH. Výběr uchazeče schválen zastupitelstvem obce dne 6.5.2019. Dne 24.6.2019 podepsána s vybraným uchazečem Smlouva o dílo. Cena ve Smlouvě o dílo je shodná s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení. Smlouva o dílo zveřejněna na Profilu zadavatele dne 1.7.2019.

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

- č. 7 ze dne 17.12.2018 (rozpočet), č. 1 ze dne 11.3.2019 (účetní závěrka PO), č. 2 ze dne 15.4.2019, č. 3 ze dne 6.5.2019, č. 4 ze dne 17.6.2019 (účetní závěrka obce, závěrečný účet), č. 5 ze dne 11.9.2019, č. 6 ze dne 15.10.2019, č. 7 ze dne 4.11.2019, č. 8 ze dne 16.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o výsledku kontroly hospodaření Základní školy Újezd ze dne 16.10.2019. Předmětem kontroly byly účetní doklady za období 06 - 09/2019. Bez zjištěných nedostatků.

### **Výsledky externích kontrol**

- Protokol o kontrole č. 457/19/221, ze dne 20.5.2019. Předmětem kontroly bylo plnění povinností v nemocenském pojištění, důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti. Provedla Okresní správa sociálního zabezpečení Beroun, za období do 31.5.2019. Bez zjištěných nedostatků.

V kontrolovaném období obec Újezd, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu pachtovní, smlouvu o výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehosponařila 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 ručitélského 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 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>0,47 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>1,21 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **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 03.02.2020

Podpisy kontrolorů:

Helena Lišková

.....  
kontrolor pověřený 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 Újezd o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Alena Frühaufová, starostka obce.

Alena Frühaufová  
starostka obce Újezd

.....  
dne 03.02.2020

**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 Újezd	Alena Frühaufová