

Čj.: 085828/2021/KUSK  
SpZn: SZ\_082237/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

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

### **SAMOPŠE**

**IČ: 00236403**

**za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Samopše za rok 2021 bylo zahájeno dne 26.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

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

- 27.09.2021
- 10.06.2022

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:**

**Samopše**  
Samopše 17  
285 06 Sázava

#### **Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

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

#### **Zástupci obce:**

**Jaroslava Kratochvílová - starostka**  
**Mgr. Jitka Mittasch Kratochvílová –**  
místostarostka  
**Ing. Ivana Burešová, MBA - účetní**  
**Ing. Veronika Mrázová - hospodářka**

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 10.06.2022 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**

- na roky 2018 - 2022, schválen zastupitelstvem obce 19.10.2017, zveřejněn elektronicky od 20.10.2017, návrh zveřejněn ve dnech 31.8.2017 - 19.10.2017
- na roky 2023 - 2027, schválen zastupitelstvem obce 25.10.2021, zveřejněn elektronicky od 3.11.2021, návrh zveřejněn ve dnech 10.10.2021 - 25.10.2021

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2021, zveřejněn 23.11.2020 - 14.12.2020

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2020 jako vyrovnaný, příjmy a výdaje ve výši 6.225.670,- Kč, zveřejněn 16.12.2020

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 15.2.2021, zveřejněno 22.2.2021
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 24.3.2021, zveřejněno 1.4.2021
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 3.5.2021, zveřejněno 3.5.2021
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.6.2021, zveřejněno 28.6.2021
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 30.8.2021, zveřejněno 30.8.2021
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 25.10.2021, zveřejněno 3.11.2021
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 1.12.2021, zveřejněno 7.12.2021

### **Závěrečný účet**

- za rok 2020 schválen zastupitelstvem obce 28.6.2021 s vyjádřením " bez výhrad", zveřejněn dne 28.6.2021,
- doložka o zveřejnění návrhu od 8.6.2021 - 28.6.2021

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

- k 31.8.2021 ze dne 6.9.2021
- k 31.12.2021 ze dne 24.1.2022

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6.2021 ze dne 19.7.2021
- k 31.12.2021 ze dne 10.2.2022

### **Rozvaha**

- k 30.6.2021 ze dne 19.7.2021
- k 31.12.2021 ze dne 10.2.2022

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6.2021 ze dne 19.7.2021
- k 31.12.2021 ze dne 10.2.2022

### **Účtový rozvrh**

- platný pro účetní období 2021

### **Hlavní kniha**

- analytická předvaha za období 08/2021 ze dne 27.9.2021
- analytická předvaha za období 12/2021 ze dne 10.6.2022

### **Kniha došlých faktur**

- k 27.9.2021 (celkem 117 faktur), k 31.12.2021 (celkem 196 faktur)

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 27.9.2021 (celkem 7 faktur), k 31.12.2021 (celkem 12 faktur)

### **Faktura**

- dodavatelské faktury č.: 5039 - 5117, 5170 - 5196
- odběratelské faktury č.: 1/2021 - 7/2021

### **Bankovní výpis**

- č.: 4 - 8, 12 běžného bankovního účtu KB a.s. 9322161/0100
- č.: 7 - 18, 29 bankovního účtu ČNB 94-8215161/0710
- č.: 7, 9 bankovního účtu ČS a.s. 5968269389/0800 (transparentní účet)

### **Účetní doklad**

- č.: 6001 - 6004, 6007, 6008, 6010, 6016, 6020, 6030, 6031, 6042, 6050 - 6052, 6079, 6082, 6087, 6091, 6098

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 02, 06 - 08, 12/2021
- stop stav pokladní hotovosti k 27.9.2021 (10:00 hod.) činil 14.504,- Kč a souhlasil s pokladní evidencí

### **Pokladní doklad**

- č.: 1020 - 1032, 1112 - 1225, 1271 - 1296

### **Evidence poplatků**

- za tuhý komunální odpad 2021 k 31.12.2021

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

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

### **Mzdová agenda**

- rekapitulace mezd za období 01, 04, 08/2021

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 9.12.2019
- měsíční odměny členů zastupitelstva za období 01, 04, 08/2021

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2020, s uvedením schválení dne 28.6.2021

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo uzavřená dne 28.4.2021 se zhotovitelem VMS projekt s.r.o. Praha 10 na vypracování zejména zpracování průzkumů, projektové dokumentace DSPS a DPS pro stavbu "Rekonstrukce obecního úřadu a výstavba bytového komplexu v obci Samopše", cena díla 1.241.080,- Kč bez DPH

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

- Kupní smlouva ze dne 13.1.2021 na prodej obecního pozemku p.č. 194/93 o výměře 45 m<sup>2</sup> v k.ú. Samopše, prodávající obec Samopše, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 27.1.2021 na prodej obecního pozemku p.č. 644/8 o výměře 10 m<sup>2</sup> v k.ú. Samopše, prodávající obec Samopše, kupující fyzická osoba
- Směnná smlouva ze dne 16.7.2021 na směnu obecního pozemku p.č. 231/158 o výměře 1205 m<sup>2</sup> v k.ú. Samopše, část Přívlaky, směňující obec Samopše a fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 27.10.2021 na prodej pozemku p.č. 231/25 o výměře 922 m<sup>2</sup> v k.ú. Samopše, část Přívlaky, prodávající obec Samopše, kupující fyzické osoby

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva S-7825/OŽP/2021 ze dne 13.12.2021 na poskytnutí finančního daru ve výši 20.000,- Kč z rozpočtu Středočeského kraje, dárce Středočeský kraj, obdarovaná obec Samopše

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

- Záměr na prodej obecního pozemku p.č. 194/93 o výměře 45 m<sup>2</sup> v k.ú. Samopše, zveřejněn 23.11.2020 - 9.12.2020
- Záměr na prodej obecního pozemku p.č. 644/8 o výměře 10 m<sup>2</sup> v k.ú. Samopše, zveřejněn 6.9.2020 - 7.10.2020
- Záměr na směnu obecního pozemku p.č. 231/158 o výměře 1205 m<sup>2</sup> v k.ú. Samopše, část Přívlaky, zveřejněn 19.5.2021 - 7.6.2021

- Záměr na prodej obecního pozemku p.č. 231/25 o výměře 922 m<sup>2</sup> v k.ú. Samopše, část Přívlaky, zveřejněn 20.9.2021 - 6.10.2021

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6025619/1 ze dne 17.2.2021, povinná obec, oprávněný ČEZ Distribuce a.s. Děčín

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

- Veřejnoprávní smlouva č. S-0303/ŘDP/2021 ze dne 8.2.2021 z rozpočtu Středočeského kraje z Fondu obnovy venkova, investiční dotace v max. výši 154.000,- Kč na výměnu deštěných oken na OÚ Samopše
- Protokol závěrečného vyhodnocení a vyúčtování projektu doručeného na KÚ SK dne 10.3.2021
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 2.2.2021 o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 4.000,- Kč na akci "Čistá Sázava 2020", příjemce Posázaví o.p.s. Jemniště
- Závěrečná zpráva ze dne 3.5.2021 o vyúčtování dotace od příjemce Posázaví o.p.s. Jemniště

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 30.12.2020 na práce spojené s výkonem veřejného opatrovníka
- ze dne 30.12.2020 na rozvoz šterku, období 1.1. - 31.12.2021
- ze dne 1.4.2021 na vývoz septiku v Samopších
- ze dne 1.4.2021 na dřevařské práce a drobné opravy
- ze dne 28.7.2021 na údržbu zeleně v Talmberku

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 1/2020, účinná od 18.2.2020

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

- konaného dne: 14.12.2020, 15.2.2021, 24.3.2021, 3.5.2021, 28.6.2021, 30.8.2021, 25.10.2021, 1.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Samopše, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu 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, nehospoďařila 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 ručitelského 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 Samopše:

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 Samopše 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	1,44 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,92 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### **Komentář:**

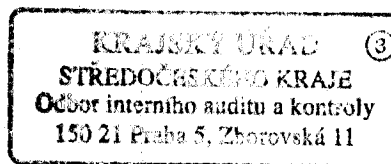
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

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.

Samopše 10.06.2022



Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský

  
.....  
kontrolor

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, paní Jaroslava Kratochvílová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Samopše ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Jaroslava Kratochvílová  
starostka obce Samopše



.....  
dne 10.06.2022

**OBEC SAMOPŠE**  
285 06 SÁZAVA  
okres KUTNÁ HORA

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Samopše	Jaroslava Kratochvílová