

Čj.: 096739/2020/KUSK  
SpZn: SZ\_081490/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

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

### **SAMOPŠE**

**IČ: 00236403**

**za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Samopše za rok 2020 bylo zahájeno dne 20.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

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

- 08.09.2020
- 08.06.2021

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:**

**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**

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 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 08.06.2021 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**

- 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

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2020, zveřejněn 18.11.2019 - 4.12.2019

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 9.12.2019 jako vyrovnaný, příjmy a výdaje ve výši 6.300.798,- Kč, zveřejněn 30.12.2019

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 17.2.2020, zveřejněno 17.2.2020
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 22.4.2020, zveřejněno 22.4.2020
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 24.6.2020, zveřejněno 24.6.2020
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 18.11.2020, zveřejněno 18.11.2020
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2020, zveřejněno 16.12.2020

### **Závěrečný účet**

- za rok 2019 schválen zastupitelstvem obce 24.6.2020 bez vyjádření "s výhradou nebo bez výhrad", zveřejněn dne 24.6.2020, 18.11.2020 zastupitelstvo obce znovu projednalo závěrečný účet za rok 2019 s vyjádřením „bez výhrad“
- doložka o zveřejnění návrhu od 8.6.2020 do 20.6.2020

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

- k 31.8.2020 ze dne 8.9.2020
- k 31.12.2020 ze dne 25.1.2021

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6.2020 ze dne 13.7.2020
- k 31.12.2020 ze dne 12.2.2021

### **Rozvaha**

- k 30.6.2020 ze dne 13.7.2020
- k 31.12.2020 ze dne 12.2.2021

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6.2020 ze dne 13.7.2020
- k 31.12.2020 ze dne 12.2.2021

### **Hlavní kniha**

- analytická předvaha za období 08/2020 ze dne 8.9.2020
- analytická předvaha za období 12/2020 ze dne 8.6.2021

### **Kniha došlých faktur**

- k 7.9.2020, k 31.12.2020

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 24.8.2020, k 31.12.2020

### **Faktura**

- dodavatelské faktury č.: 5040 - 5124, 5171 - 5202
- odběratelské faktury č.: 001/2020 - 007/2020

### **Bankovní výpis**

- č.: 5 - 9, 13 běžného bankovního účtu KB a.s. 9322161/0100
- č.: 7 - 17, 26 bankovního účtu ČNB 94-8215161/0710

### **Účetní doklad**

- č.: 6002 - 6007, 6017, 6023 - 6028, 6032, 6037, 6041, 6059, 6060, 6093 - 6095, 6102 - 6107

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 01- 04, 08, 12/2020
- stop stav pokladní hotovosti k 8.9.2020 (9:30 hod.) činil 26.379,- Kč a souhlasil s pokladní evidencí

### **Pokladní doklad**

- č.: 1001 - 1114, 1276 - 1298, 1349 - 1355

### **Evidence poplatků**

- za tuhý komunální odpad 2020

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

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020"

### **Mzdová agenda**

- rekapitulace mezd za období 01, 03, 06, 07, 08/2020

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 9.12.2019
- měsíční odměny členů zastupitelstva za období 01, 03, 06, 07, 08/2020

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2019, s uvedením schválení dne 24.6.2020, ve skutečnosti usnesení v zápise zastupitelstva není uvedeno (schváleno znovu zastupitelstvem obce jako samostatný bod 18.11.2020)

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo č. 4/2020 uzavřená dne 8.6.2020 se zhotovitelem Vitales s.r.o. Konárovice, IČ: 27125793 na úpravu koryta potoka v obci Samopše, část obce Talmberk, cena díla 841.233,29 bez DPH

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

- Kupní smlouva ze dne 1.6.2020 na prodej obecního pozemku p.č. st. 601 o výměře 31 m<sup>2</sup> a p.č. 194/110 o výměře 51 m<sup>2</sup> v k.ú. Samopše, prodávající obec Samopše, kupující fyzická osoba
- Smlouva směnná ze dne 10.8.2020 na směnu obecního pozemku p.č. 397/1, díl b, c o výměře 72 m<sup>2</sup> v k.ú. Samopše, část Přívlaky, směňující obec Samopše a kupující fyzická
- Kupní smlouva ze dne 11.12.2020 na prodej pozemků p.č. 231/155 o výměře 379 m<sup>2</sup>, p.č. 231/156 o výměře 568 m<sup>2</sup>, p.č. 231/157 o výměře 286 m<sup>2</sup> v k.ú. Samopše, část Přívlaky, prodávající obec Samopše, kupující fyzické osoby

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva S-3586/OŽP/2020 ze dne 3.8.2020 na poskytnutí finančního daru ve výši 60.000,- Kč z rozpočtu Středočeského kraje, dárce Středočeský kraj, obdarovaná obec Samopše

### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva č. 20206 ze dne 20.12.2020 na pronájem pozemku p. č. 527 o výměře 60 m<sup>2</sup> v k.ú. Samopše, pronajímatel obec Samopše, nájemce Real-S, s.r.o. Chomutov

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

- Záměr na prodej pozemku p.č. st. 601 o výměře 31 m<sup>2</sup> a p.č. 194/110 o výměře 51 m<sup>2</sup> v k.ú. Samopše, zveřejněn 19.12.2019 - 6.1.2020
- Záměr na směnu pozemku p.č. 397/1, díl b, c o výměře 72 m<sup>2</sup> v k.ú. Samopše, část Přívlaky, zveřejněn 26.2.2020 - 16.3.2020
- Záměr na pronájem pozemku p.č. 527 o výměře 60 m<sup>2</sup> v k.ú. Samopše, zveřejněn 23.11.2020 - 9.12.2020
- Záměr na prodej pozemků p.č. 231/155 o výměře 379 m<sup>2</sup>, p.č. 231/156 o výměře 568 m<sup>2</sup> a p.č. 231/157 o výměře 286 m<sup>2</sup> v k.ú. Samopše, zveřejněn 7.9.2020 - 30.9.2020

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene služebnosti č. IV-12-6021491/1 uzavřená dne 29.6.2020 s oprávněným ČEZ Distribuce a.s. Děčín

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

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 21.1.2020 o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 4.000,- Kč na akci "Čistá Sázava 2020", příjemce Posázaví o.p.s. Jemniště
- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 20.7.2020

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 30.12.2019 na přípravu dřeva na otop
- ze dne 2.3.2020 na odstranění 2 vývratů u hradu v obci Talmberk
- ze dne 20.3.2020 na šití 100 ks ochranných roušek

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Zakázka malého rozsahu na úpravu koryta potoka v obci Samopše, část obce Talmberk, výzva zveřejněna na internetových stránkách obce a současně byly osloveny mailem dvě společnosti, obec obdržela jednu cenovou nabídku, zastupitelstvo obce 22.4.2020 schválilo zhotovitelem Vitales s.r.o. Konárovice, IČ: 27125793, cena díla 841.233,29 bez DPH

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 1/2020, účinná od 18.2.2020
- Vnitřní kontrolní systém od 1.10.2020

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

- konaného dne: 9.12.2019, 17.2.2020, 22.4.2020, 24.6.2020, 7.9.2020, 18.11.2020, 14.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Samopše, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu darovací, 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, nehospoďarila 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 bec 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**

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Vyhláška č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek**

#### **§ 28 odst. 1, neboť:**

Nebylo doloženo usnesením zastupitelstva schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2019.

#### **NAPRAVENO**

*Zastupitelstvo obce 18.11.2020 schválilo znovu samostatně účetní závěrku obce sestavenou k 31.12.2019.*

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

#### **§ 17 odst. 7, neboť:**

Závěrečný účet za rok 2019 nebyl zastupitelstvem obce dne 24.6.2020 schválen s vyjádřením "bez výhrad" nebo "s výhradou".

*"...(7) Projednání závěrečného účtu se uzavírá vyjádřením a) souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad, nebo b) souhlasu s výhradami, na základě nichž přijme územní samosprávný celek a svazek obcí opatření potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků; přitom vyvodí závěry vůči osobám, které svým jednáním způsobily územnímu samosprávnému celku nebo svazku obcí škodu."*

#### **NAPRAVENO**

*Zastupitelstvo obce 18.11.2020 schválilo závěrečný účet za rok 2019 s vyjádřením "bez výhrad".*

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření obce Samopše za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.**  
(§ 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>0,94 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>3,90 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,01 %</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.

Samopše 08.06.2021

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský

.....  
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 Samopše 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 08.06.2021

**Rozdělovník:**

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