

SpZn: SZ\_074642/2017/KUSK  
Čj.: 155424/2017/KUSK

Stejnopis č. 1

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### KAMENNÝ MOST

IČ: 00663956  
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Kamenný Most za rok 2017 bylo zahájeno dne doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 01.06.2018

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:

01.01.2017 - 31.12.2017

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Kamenný Most  
Kamenný Most 80  
273 26 Olovnice

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.  
Ing. Petr Matoušek  
Markéta Polánková

#### Zástupci obce:

Ladislav Cílek - starosta  
Dagmar Kubešová - 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:  
01.06.2018.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na období 2015 - 2018, zastupitelstvo obce schválilo dne 15.12.2014

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- schválena zastupitelstvem obce dne 26.6.2017, zveřejněna dne 25.7.2017

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2017, zveřejněn od 9.12. do 13.12.2017

### **Schválený rozpočet**

- v zastupitelstvu obce schválen dne 13.12.2016, jako schodkový, schodek kryt z rezerv z minulých let, závazné ukazatele paragrafové členění, zveřejněn dne 7.3.2017

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 6.3.2017 (zveřejněn dne 7.4.2017)
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15.5.2017 (zveřejněn dne 14.6.2017)
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.6.2017 (zveřejněn dne 25.7.2017)
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 18.9.2017 (zveřejněn dne 12.10.2017)
- č. 5 - schváleno starostou obce dne 25.10.2017 (zveřejněn dne 22.11.2017)
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11.12.2017 (zveřejněn dne 10.1.2018)

### **Závěrečný účet**

- za rok 2016, návrh zveřejněn od 8.6. do 26.6.2017, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření dne 26.6.2017 s vyjádřením "bez výhrad", schválený závěrečný účet zveřejněn dne 25.7.2017

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

- ke dni 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2017 (odeslán dne 29.1.2018)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.6., 30.9., 31.12.2017 (odeslán dne 12.2.2018)

### **Rozvaha**

- ke dni 30.6., 30.9., 31.12.2017 (odeslán dne 12.2.2018)

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.6., 30.9., 31.12.2017 (odeslán dne 12.2.2018)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2017

### **Hlavní kniha**

- ke dni 31.12.2017 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 19.12.2017 do fa č. 17140 - dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 9.11.2017 do fa č. 13/2017 - dle potřeby

### **Faktura**

- přijaté faktury č. 17045 - č. 17055 za období od 3.5. do 25.5.2017, č. 17135 - č. 17140 za období od 5.12. do 19.12.2017
- vydané faktury č. 1/2017 - č. 13/2017 za období od 12.1. do 9.11.2017

### **Bankovní výpis**

- č. 013 - č. 015 za období od 1.5. do 31.5.2017, č. 034 - č.36 za období od 1.12. do 31.12.2017, k bankovnímu účtu č. 0388129379/0800 vedenému u ČS, a. s.- základní běžný účet
- č. 1 - č. 25 za období od 18.1. do 29.12.2017, k bankovnímu účtu č. 94-5810141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet

### **Účetní doklad**

- č. 110013 - č. 110015, č. 110034 - č. 110036, k bankovnímu účtu č. 0388129379/0800 vedenému u ČS, a. s.- základní běžný účet
- č. 120001 - č. 120025, k bankovnímu účtu č. 94-5810141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet

### **Pokladní kniha (deník)**

- březen, prosinec 2017

### **Pokladní doklad**

- č. 17000055 - č. 17000084 za období od 1.3. do 31.3.2017, č. 17000420 - č. 17000448 za období od 1.12. do 19.12.2017

### **Evidence poplatků**

- k 31.12.2017, vedena ručně v knihách - poplatky za psy

### **Evidence majetku**

- k 31.12.2017, vedena v programu TRIADA

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

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2017 - Plán inventur ze dne 18.9.2017, doklad o proškolení ze dne 2.10.2017, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 31.1.2018, inventurní soupisy k 31.12.2017, výpisy z katastru nemovitostí - LV 10001, LV 57, LV 102, LV 499, LV 598, LV 605, LV 607, LV 609 k. ú. Kamenný Most, LV 338 k.ú. Zvoleněves k 31.12.2017

### **Mzdová agenda**

- mzdové listy 1-12/2017, pí H.G., p. J.S., pí A.H. (DPP), pí D. K., účetní

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové listy 1-12/2017, p. L. Cílek, neuvolněný starosta, p. A. Kunert, neuvolněný místostarosta, pí V. Patócsová, předsedkyně finančního výboru

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2016, schválen zastupitelstvem obce dne 26.6.2017 - odeslán dne 29.6.2017.

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

- Kupní smlouva ze dne 13.7.2017, kdy obec koupila E-domek ve výši 35 000,00 Kč bez DPH, ASEKOL a.s. (prodávající), schváleno zastupitelstvem obce dne 26.6.2017.

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 6.5.2017, kdy obec poskytla peněžní dar ve výši 5 000,00 Kč u příležitosti vítání občánků.

### **Smlouvy nájemní**

- Pachtovní smlouva č. 3N/2017 ze dne 22.5.2017, kdy obec (propachtovatel) pronajala fyzické osobě (pachtýři) k účelům zahrádkářským část pozemku p.č. 13 o výměře 272 m<sup>2</sup> v k.ú. Kamenný Most, pachtovné ve výši 286,00 Kč za rok, na dobu určitou od 1.6.2017 do 30.9.2021, schváleno zastupitelstvem obce dne 15.5.2017.
- Pachtovní smlouva č. 3N/2017 ze dne 22.5.2017, kdy obec (propachtovatel) pronajala fyzické osobě (pachtýři) k účelům zahrádkářským část pozemku p.č. 13 o výměře 317 m<sup>2</sup> v k.ú. Kamenný Most, pachtovné ve výši 333,00 Kč za rok, na dobu určitou od 1.6.2017 do 30.9.2021, schváleno zastupitelstvem obce dne 15.5.2017.
- Pachtovní smlouva č. 5N/2017 ze dne 22.5.2017, kdy obec (propachtovatel) pronajala fyzické osobě (pachtýři) k účelům včelařským část pozemku p.č. 440 o výměře 2000 m<sup>2</sup> v k.ú. Kamenný Most, pachtovné ve výši 2 100,00 Kč za rok, na dobu určitou od 1.6.2017 do 30.9.2021, schváleno zastupitelstvem obce dne 15.5.2017.

- Nájemní smlouva č. 101N17/09 ze dne 14.11.2017, kdy si obec pronajala od České Republiky - Státního pozemkového úřadu, pozemek (zahradu) p.č. 56/3 o výměře 116 m<sup>2</sup> v k.ú. Kamenný Most, roční nájemné 696,00 Kč, nájem se uzavírá na dobu neurčitou od 15.11.2017, zastupitelstvo obce schválilo dne 26.6.2017.

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

- zveřejněn od 9.3. do 27.3.2017 - k Pachtovní smlouvě ze dne 22.5.2017 (část p.č. 13 o výměře 272 m<sup>2</sup>)
- zveřejněn od 9.3. do 27.3.2017 - k Pachtovní smlouvě ze dne 22.5.2017 (část pozemku p.č. 13 o výměře 317 m<sup>2</sup>)
- zveřejněn od 9.3. do 27.3.2017 - k Pachtovní smlouvě č. 5N/2017 ze dne 22.5.2017 (část pozemku p.č. 440 o výměře 2000 m<sup>2</sup>)

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2017 ze dne 18.3.2017, kdy obec poskytla dotaci ve výši 1 000,00 Kč, na částečné pokrytí jeho finanční aktivit, Sdružení zdravotně postižených, Velvary (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dne 6.3.2017, žádost ze dne 6.3.2017, vyúčtování do 30.11.2017 - vyúčtováno dne 29.11.2017.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 18.5.2017, kdy obec poskytla neinvestiční dotaci ve výši 2 170,00 Kč, na částečné pokrytí finanční spoluúčasti společnosti k financování aktivit Strategie CLLD 2014-2020 Obnova země knížat a králů 2, Přemyslovské střední Čechy o.p.s. Slaný (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dne 15.5.2017, žádost ze dne 30.3.2017, vyúčtování do 28.2.2018 - vyúčtováno do 31.1.2018.

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 27.3.2017 s pí. H.G. - vedení kroniky obce (100 hod.)
- ze dne 8.7.2017 s p. J.S. - hudební vystoupení (10 hod.)
- ze dne 2.10.2017 s pí A.H. - kompletace a distribuce volebních lístků (4,50 Kč/volič)

#### **Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- platový výměr ze dne 25.10.2017, pí D.K., účetní

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Vnitřní účetní směrnice (č.1 - 13), účinnost od 11.12.2017.

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

- ze dne 13.12.2016 (schválený rozpočet na rok 2017), 6.3., 15.5., 26.6. (účetní závěrka a závěrečný účet obce za rok 2016), 18.9., 11.12.2017- *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

V kontrolovaném období obec Kamenný Most, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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 přijetí dotace, 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 Kamenný Most:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

### **a) při dílčím přezkoumání**

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Kamenný Most za rok 2017 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	0,81 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,84 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

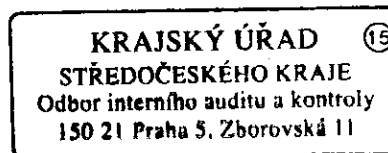
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

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.

Kamenný Most 01.06.2018



Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

*Marcela Bažoutová*  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petr Matoušek

*Petr Matoušek*  
.....  
kontrolor

Markéta Polánková

*Markéta Polánková*  
.....  
kontrolorka

### Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

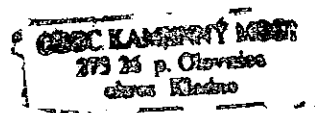
- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištění 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 Kamenný Most o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Ladislav Cílek, starosta obce.



Ladislav Cílek  
starosta obce Kamenný Most

  
.....  
dne 01.06.2018

#### **Poznámka:**

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

#### **Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	Obec Kamenný Most	Ladislav Cílek