

Čj.: 001942/2022/KUSK  
SpZn: SZ\_065977/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

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

### **PÍSTY** **IČ: 00239623** **za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Písty za rok 2021 bylo zahájeno dne 30.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

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

- 1. 6. 2022
- 02.11.2021

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:**

**01.01.2021 - 31.12.2021**

#### **Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

Písty 33  
289 13 Zvěřínek

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Simona Marková**  
**Bc. Dana Matějková**

#### **Zástupci obce:**

**Martin Kraus** - starosta  
**Lenka Doubravová** - hlavní 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 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 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 01.06.2022 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 2021 - 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 11.12.2020, zveřejněn dne 15.12.2020, návrh zveřejněn dle doložky od 16.11.2020 do 11.12.2020

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2021
- zveřejněn dle doložky od 16.11. 2020 do 11.12.2020

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 11.12.2020 jako schodkový přičemž schodek je krytý z finančních prostředků z let minulých, závazné ukazatele v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 15.12.2020

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

- dopisem ze dne 15.12.2021 pro Mateřskou školu Písty

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 12.2.2021, zveřejněno 4.3.2021
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 9.4.2021, zveřejněno dne 5.5.2021
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 10.9.2021, zveřejněno dne 6.10.2021
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 12.11.2021, zveřejněno dne 7.12.2021
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 10.12.2021, zveřejněno dne 10.1.2022

### **Závěrečný účet**

- za rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 11.6.2021 "bez výhrad" zveřejněn od 16.6.2021, návrh závěrečného účtu dle doložky zveřejněn ve dnech 18.5.2021 až 11.6.2021

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

- k 30.9.2021 odeslán do CSUIS dne 6.10.2021, k 31.12.2021 odeslán do CSUIS dne 13.1.2022

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2021 odeslán do CSUIS dne 6.10.2021, k 31.12.2021 odeslán do CSUIS dne 17.1.2022

### **Rozvaha**

- k 30.9.2021 odeslána do CSUIS dne 6.10.2021, k 31.12.2021 odeslána do CSUIS dne 17.1.2022

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2021 odeslána do CSUIS dne 6.10.2021, k 31.12.2021 odeslán do CSUIS dne 17.1.2022

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2021

### **Hlavní kniha**

- analytická k 31.10.2021, k 31.12.2021

### **Kniha došlých faktur**

- k 29.10.2021 (celkem 148 faktur)
- k 31.12.2021 (celkem 183 faktur)

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 21.9.2021 i k 31.12.2021 (celkem 12 faktur)
- k 30.8.2021 k 31.12.2021 (celkem 348 - stočné)

### **Faktura**

- č. 21-001-00114 – č. 21-001-00146, č. 21-001-00164 – č. 21-001-00166, č. 21-001-00168, č. 21-001-00170 – č. 21-001-00174, č. 21-001-00176 -č. 21-001-00180  
dodavatelské faktury

- č. 21-002-00011, č. 21-003-00183, č. 21-003-00184, č. 21-003-00253, č. 21-003-00268,
- č. 21-003-00280, č. 21-003-00312, č. 21-003-00323, č. 21-003-00331, č. 21-003-00339 odběratelské faktury

#### **Bankovní výpis**

- od č. 11 do č. 29 k účtu č. 94-6019191/0710 vedenému u České národní banky
- od č. 117 do č. 142, od č. 160 do č. 168 k účtu č. 9121191/0100 vedenému u Komerční banky a.s.,

#### **Účetní doklad**

- od č. 21-803-00011 do č. 21-803-00029 k účtu č. 94-6019191/0710
- od č. 21-801-00117 do č. 21-801-00142, od č. 21-801-00160 do č. 21-801-00168 k účtu č. 9121191/0100
- č. 21-001-00049, č. 21-001-00080, č. 21-005-00029, č. 21-005-00040, č. 21-001-00173,
- č. 21-005-0036

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc srpen až prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni 2.11.2021 ve výši Kč 3.333,00 souhlasilo se zůstatkem uvedeným v pokladní knize (poslední doklad č. 21-701-00290 ze dne 29.10.2021)

#### **Pokladní doklad**

- od č. 21-701-00257 do č. 21-701-00307

#### **Evidence poplatků**

- poplatek za tuhý komunální odpad a poplatek ze psa - vedeny v modulu KEO

#### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku KEO

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

- složka „Inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2021“

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové listy neuvolněných zastupitelů obce za rok 2021

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2020, schválené zastupitelstvem obce dne 11.6.2021.
- Schválení účetní závěrky Mateřské školy sestavené k 31.12.2020 zastupitelstvem obce dne 9.4.2021
- Daňové přiznání ze dne 25.3.2021 (doklad č. 21-005-00009 ze dne 31.3.2021).

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

- k 31.12.2021 ze dne 14.3.2022 (Mateřská škola Písty)

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

- k 31.12.2021 ze dne 14.3.2022 (Mateřská škola Písty)

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo č. 150/93-21829 KLI ze dne 7.4.2021 uzavřená se zhotovitelem BMTO GROUP a.s. Předmětem smlouvy je "Rekonstrukce ČŠ" v hodnotě Kč 251.280,00 bez DPH.
- Smlouva o dílo ze dne 1.9.2021 uzavřená se zhotovitelem M.P. Předmětem smlouvy je "Chodník od Kvíze až k Otovi" v hodnotě Kč 530.343,00 s DPH.

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

- Směnná smlouva uzavřená dne 17.9.2021 na směnu pozemků v k.ú. Písty a v k.ú. Hořátev, směňující obec Písty a fyzická osoba. Směna byla schválena zastupitelstvem obce dne 6.8.2021.

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

- Záměr na směnu pozemků v k.ú. Písty a v k.ú. Hořátev, zveřejněný dle doložky od 28.6.2021 do 6.8.2021

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6025344/VB/01 ze dne 22.1.2021 uzavřená s ČEZ Distribucí, a.s. Břemeno se sjednává za jednorázovou náhradu
- Kč 1.000,00. Zastupitelstvo obce schválilo smlouvu dle doložky dne 8.11.2019.

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

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2021 z rozpočtu obce Písty pro SDH Písty ze dne 5.8.2021 ve výši Kč 5.000,00. Vyúčtování dotace předloženo dne 2.7.2021.
- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2021 z rozpočtu obce Písty pro TJ Sokol Písty ze dne 17.12.2021 ve výši 18.000,00. Vyúčtování předloženo dne 17.12.2021.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.4.2021, v rozsahu od 1.4.2021 do 31.12.2021, lakýrnické a natěračské práce, mzdový list za rok 2021
- ze dne 2.5.2021, v rozsahu od 2.5.2021 do 31.5.2021, instalatérské práce, mzdový list za rok 2021

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- veřejná zakázka malého rozsahu s názvem "Rekonstrukce čerpací šachty kanalizace" zejména: zápis zastupitelstva obce ze dne 12.3.2021 – 3 firmy (BMTO GROUP a.s. Liberec, Výstavba sítí Kolín, a.s., Ekomonitor spol. s.r.o.), kritérium nejnížší cena - vítězná nabídka BMTO GROUP a.s. Liberec, Kč 304.049,00 včetně DPH. Cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 7.4.2021.

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

- ze dne 11.12.2020, 12.2.2021, 12.3.2021, 9.4.2021, 14.5.2021, 11.6.2021, 2.7.2021, 6.8.2021, 10.9.2021, 15.10.2021, 12.11.2021, 10.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 26.10.2021 v mateřské škole Písty za období I. - VI.2021.
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 24.2.2022 v mateřské škole Písty za období VII. - XII.2021.

V kontrolovaném období obec Písty, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, 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 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 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, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

### ***B. Zjištění z přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Písty:

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 Písty 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	<b>0,02 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>2,46 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</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.

Písty 01.06.2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Dana Matějková

.....  
kontrolorka

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 byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Martin Kraus, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Písty ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Martin Kraus  
starosta obce Písty

.....  
dne 01.06.2022

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Simona Marková
2	1 x	obec Písty	Martin Kraus

**Upozornění:**

- **Účetní závěrka příspěvkové organizace** - Upozorňujeme na nutnost vyhotovení Protokolu o úkonu schválení nebo neschválení účetní závěrky schvalujícím orgánem dle §11 odst. 1), zák. č.220/2013 Sb. Jsou-li náležitosti protokolu odstavce §11 odst. 2) výše uvedeného zákona obsaženy v jiném dokumentu vyhotoveném schvalujícím orgánem, může být protokol vytvořen pouze pro účely předání do centrálního systému účetních informací státu.