

Čj.: 004577/2021/KUSK  
SpZn: SZ\_061642/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

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

### **PÍSTY** **IČ: 00239623** **za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Písty za rok 2020 bylo zahájeno dne 28. 7. 2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

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

- 9. 12. 2020
- 17.05.2021

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:**

**1. 1. 2020 - 31. 12. 2020**

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

**Písty**  
**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 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 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 17. 5. 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 2020 - 2022 návrh zveřejněn od 23.11.2018 do 14.12.2018, projednán zastupitelstvem obce dne 14.12.2018, ( úprava výhledu roku 2020 zveřejněna od 6.11.2019 do 6.12.2019) upravený střednědobý výhled zveřejněn dne 13.12.2019

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech od 11.11.2019 do 6.12.2019

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 6.12.2019 jako schodkový závazný ukazatel v odvětvovém členění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 13.12.2019

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

- dopisem ze dne 2.1.2020 pro MŠ Písty

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 10.1.2020, zveřejněno 22.1.2020
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20.8.2020, zveřejněno dne 2.9.2020
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12.10.2020, zveřejněno dne 11.11.2020
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11.12.2020, zveřejněno dne 6.1.2021

### **Závěrečný účet**

- za rok 2019, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 15.5.2020 s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn od 7.4.2020 do 17.5.2020, zveřejněn dne 30.6.2020.

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

- k 30.9.2020 ze dne 6.10.2020 odeslán do CSUIS dne 7.10.2020, k 31.10.2020, k 31.12.2020 odeslán do CSUIS dne 12.1.2021

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2020 odeslán do CSUIS dne 7.10.2020, k 31.12.2020 odeslán do CSUIS dne 18.1.2021

### **Rozvaha**

- k 30.9.2020 odeslána do CSUIS dne 7.10.2020, k 31.12.2020 odeslána do CSUIS dne 18.1.2021

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2020 odeslána do CSUIS dne 7.10.2020, k 31.12.2020 odeslána do CSUIS dne 18.1.2021

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2020

### **Hlavní kniha**

- k 30.9.2020, k 31.12.2020 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v modulu KEO od č. 20-001-00001 do č. 20-001-00171 - dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v modulu KEO od č. 20-001-00001 do č. 20-001-00017 - dle potřeby
- vedena v modulu KEO od č. 20-003-00001 do č. 20-001-00173 - dle potřeby

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 94-6019191/0710 vedenému u České národní banky, od č. 9 ze dne 11.5.2020 do č. 27 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 9121191/0100 vedenému u Komerční banky a.s., od č. 104 ze dne 1.9.2020 do č. 154 ze dne 31.12.2020

### **Účetní doklad**

- k účtu č. 94-6019191/0710 - od č. 20-803-00014 ze dne 11.5.2020 do č. 20-803-00015 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 9121191/0100 - od č. 20-801-00313 ze dne 1.9.2020 do č. 20-801-00363 ze dne 31.12.2020

### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc červenec až září, listopad a prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni 9.12.2020 ve výši Kč 18.392,00 souhlasilo se zůstatkem uvedeným v pokladní knize (poslední doklad č. 20-701-00135 ze dne 9.12.2020)

### **Pokladní doklad**

- od č. 20-701-00049 ze dne 1.7.2020 do č. 20-701-00111 ze dne 20.9.2020, od č. 20-701-00122 ze dne 12.11.2020 do č. 20-701-00138 ze dne 29.12.2020

### **Evidence poplatků**

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

### **Evidence pohledávek**

- poplatek za odpad a poplatek ze psa vedena v modulu KEO

### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku KEO

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

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2020 – Plán inventur, zápis z proškolení inventarizační komise dne 11.12.2020, inventurní soupisy majetku a závazků obce k 31.12.2020 včetně seznamu, výpisy z listů vlastnictví pro obec Písty a příslušná katastrální území k 31.12.2020 - namátkově, Inventarizační zpráva ze dne 14.1.2021

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové náklady neuvolněných zastupitelů obce za listopad a prosinec

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 15.5.2020.

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

- k 31.12.2020 ze dne 1.2.2021

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.12.2020 ze dne 1.2.2021

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 4.9.2020 uzavřená se zhotovitelem Halko stavební společnost, s.r.o. Předmětem smlouvy je "Rekonstrukce komunikace Písty" v hodnotě Kč 1.725.020,38 bez DPH . Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 4.9.2020.
- Smlouva o dílo ze dne 5.6.2020 uzavřená se zhotovitelem M.Š. Předmětem smlouvy je "Rekonstrukce chodníku v ulici ke hřišti II. etapa" v hodnotě Kč 576.587,00 (zhotovitel není plátcem DPH). Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 10.6.2020.

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 2.9.2020 uzavřená s BabyBoxem (obdarovaný). Předmětem smlouvy je peněžitý dar ve výši Kč 5.000,00.

### **Smlouvy nájemní**

- Pachtovní smlouva ze dne 12.6.2020 uzavřená s fyzickou osobou (pachtýř). Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 70/1 v k.ú. Písty na dobu neurčitou. Pacht byl schválen zastupitelstvem obce dne 15.5.2020.
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 4.12.2020 uzavřená s fyzickou osobou (nájemce). Předmětem smlouvy je část budovy čp. 33. Nájem byl schválen zastupitelstvem obce dne 22.9.2020.

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

- k Pachtovní smlouvě ze dne 12.6.2020 - záměr zveřejněn od 9.4.2020 do 30.4.2020.
- ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 4.12.2020 - záměr zveřejněn od 30.8.2020 do 22.9.2020.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 29.9.2020 uzavřená s ČEZ Distribucí, a.s. Břemeno se sjednává za jednorázovou náhradu Kč 1.000,00. Zastupitelstvo obce schválilo smlouvu dne 8.12.2017.

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

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2020 z rozpočtu obce Písty pro ČZS Písty ve výši Kč 5.000,00. Na základě žádosti ze dne 25.2.2020, zastupitelstvo obce dne 15.5.2020 rozhodlo o poskytnutí dotace. Vyúčtování dotace ihned předloženo.
- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2020 z rozpočtu obce Písty pro SDH Písty ze dne 29.9.2020 ve výši Kč 5.000,00. Na základě žádosti ze dne 21.8.2020, zastupitelstvo obce dne 22.9.2020 rozhodlo o poskytnutí dotace. Vyúčtování dotace ihned předloženo.
- Smlouva o poskytnutí dotace č. 3/2020 z rozpočtu obce Písty pro SDH Písty ze dne 29.9.2020 ve výši Kč 10.000,00. Na základě žádosti ze dne 21.8.2020, zastupitelstvo obce dne 22.9.2020 rozhodlo o poskytnutí dotace. Vyúčtování dotace ihned předloženo.
- Smlouva o poskytnutí dotace č. 5/2020 z rozpočtu obce Písty pro TJ Sokol Písty ze dne 2.12.2020 ve výši Kč 18.000,00. Na základě žádosti, zastupitelstvo obce dne 13.11.2020 rozhodlo o poskytnutí dotace. Vyúčtování dotace ihned předloženo.

### **Dohody o provedení práce**

- 2 x ze dne 3.8.2020, v rozsahu 40 hodin od 3.8.2020 do 31.8.2020, natěračské práce

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Rekonstrukce chodníku v ulici ke hřišti II. etapa" zejména: výzva k podání nabídky ze dne 1.5.2020, protokol o předání výzvy k podání nabídek, seznam uchazeč. ze dne 22.5.2020, zápis zastupitelstva obce ze dne 22.5.2020 - uchazečů (J.H., B.B., M.Š, M.P.), kritérium nejnížší cena - vítězná nabídka M.Š Kč 576.487,00 (není plátcem DPH). Cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 5.6.2020.

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

- ze dne 6.12.2019 (schválení rozpočtu), 10.1.2020, 13.3.2020 (schválen výsledek hospodaření MŠ), 17.4.2020, 15.5.2020 (schválení účetní závěrky a závěrečného účtu obce), 22.5.2020, 19.6.2020, 20.8.2020, 22.9.2020, 12.10.2020, 13.11.2020, 11.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě v Mateřské škole Písty ze dne 16.11.2020 (za I. pololetí roku 2020).
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě v Mateřské škole Písty ze dne 26.2.2021 (za II. pololetí roku 2020).

V kontrolovaném období Obec Písty, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, smlouvu o výpůjčce, výprose, 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 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 2020 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>0,04 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>2,49 %</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 17. 5. 2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Dana Matějková

.....  
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 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 Písty o počtu 9 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 17. 5. 2021

**Rozdělovník:**

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

**Upozornění:**

- **Zveřejňování výše skutečně uhrazené ceny** - Upozorňujeme na povinnost obce stanovenou v § 219 odst. 3) zákona 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek - zveřejnit na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny, a to nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění (cena díla minimálně Kč 500.000,00 bez DPH). U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.