

Čj.: 000493/2022/KUSK  
SpZn: SZ\_051331/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

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

### **JEVINĚVES**

**IČ: 00662267**

**za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Jeviněves za rok 2021 bylo zahájeno dne 06.01.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

- 11.02.2022

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:**

**Jeviněves**  
Jeviněves 28  
277 05 Spomyšl

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Alena Zemanová**  
**Bc. Zuzana Svobodová**

**Zástupci obce:**

**Květa Jansová** - starostka  
**Eva Kučerová** - 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 11.02.2022 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 období roku 2018 - 2022, zveřejněný dne 6. 2. 2017, upraven rozpočtovým opatřením č. 3 schváleným zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2019 (zveřejněno dne 17. 12. 2019)
- na období roku 2022 - 2026 schválený zastupitelstvem obce dne 2. 12. 2020, zveřejněný dne 3. 12. 2020, návrh zveřejněn dne 15. 11. - 2. 12. 2020

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněný dne 15. 11. - 2. 12. 2020

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 2. 12. 2020 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněný dne 3. 12. 2020

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno dne 10. 2. 2021, zveřejněno dne 11. 2. 2021
- č. 2 k 31. 3. 2021 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 11. 5. 2015, zveřejněno dne 31. 3. 2021
- č. 3 - schváleno dne 19. 5. 2021, zveřejněno dne 20. 5. 2021
- č. 4 - schváleno dne 30. 7. 2021, zveřejněno dne 31. 7. 2021
- č. 5 - schváleno dne 26. 8. 2021, zveřejněno dne 27. 8. 2021
- č. 6 k 31. 8. 2021 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 11. 5. 2015, zveřejněno dne 31. 8. 2021
- č. 7 - schváleno dne 13. 12. 2021, zveřejněno dne 14. 12. 2021
- č. 8 k 31. 12. 2021 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 13. 12. 2021, zveřejněno dne 10. 1. 2022

### **Závěrečný účet**

- za rok 2020, projednán a schválen dne 19. 5. 2021 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 20. 5. 2021, návrh zveřejněn od 11. 3. - 20. 5. 2021

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

- k 31. 12. 2021 bez data vyhotovení

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31. 12. 2021 - okamžik sestavení dne 3. 2. 2022

### **Rozvaha**

- k 31. 12. 2021 - okamžik sestavení dne 3. 2. 2022

### **Příloha rozvahy**

- k 31. 12. 2021 - okamžik sestavení dne 3. 2. 2022

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2021

### **Hlavní kniha**

- analytická za měsíc prosinec 2021

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2021 k č. 2021126

### **Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2021 k č. 2021255

### **Faktura**

- č. 710093, 710095, 710096, 710101, 710102, 710105 - 710111, 710114 - 710115, 710122 - 710126, 730017, 810253

### **Bankovní výpis**

- č. 119, 129, 132, 137, 140, 143, 148, 154, 156, 157 k bankovnímu účtu č. 18824171/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

- č. 30 - 33 k bankovnímu účtu č. 94-5214171/0710 vedenému u ČNB a. s.

#### **Účetní doklad**

- č. 710026 (zařazení pozemků na účet 031), 920003 (převod výsledku hospodaření za rok 2020), 610012 (předpis mezd za měsíc prosinec 2021)
- č. 120030 - 120033 k bankovnímu účtu č. 94-5214171/0710 vedenému u ČNB a. s.

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc červen a prosinec 2021

#### **Pokladní doklad**

- č. 21000320 - 21000341, 21000443 - 21000454

#### **Evidence poplatků**

- vedena v programu Triada - místní poplatky za psy, domovní odpad

#### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku Triada - karty majetku

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

- Složka "Inventarizace majetku a závazků obce Jeviněves za rok 2021"

#### **Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2021

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Výplatní listina za měsíc prosinec 2021 - uvolněná starostka obce a neuvolnění zastupitelé obce

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 (schválena zastupitelstvem obce dne 19. 5. 2021)

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

- Kupní smlouva o koupi nemovité věci a o zřízení služebnosti - věcného břemene inženýrské sítě ze dne 5. 3. 2021 o koupi pozemku p. č. 631 o výměře 168 m<sup>2</sup> k. ú. Jeviněves

#### **Darovací smlouvy**

- Smlouva darovací ze dne 1. 12. 2021 uzavřena s dárcem Exclusive Essential, s. r. o. Praha 1 o poskytnutí daru ve výši Kč 9 500,00 na realizaci Mikulášských balíčků pro děti v roce 2021

#### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 15. 11. 2021 o pronájmu části pozemku p. č. 577/1 o výměře 33 m<sup>2</sup> k. ú. Jeviněves k užívání jako ostatní plocha, nájemce fyzická osoba

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

- Záměr pronájmu části pozemku p. č. 577/1 o výměře 33 m<sup>2</sup> k. ú. Jeviněves zveřejněn dne 12. 10. - 31. 10. 2021

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 5. 3. 2021 uzavřena s povinným Středočeský kraj Praha 5 o zřízení věcného břemene na pozemcích p. č. 560/1 a 403 k. ú. Spomyšl spočívající v oprávnění uložení a provozování stavby "Jeviněves - kanalizace"

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2021 ze dne 15. 11. 2021 uzavřena s příjemcem TJ SOKOL Jeviněves o poskytnutí dotace ve výši Kč 25 000,00 na sportovní činnost včetně vyúčtování ze dne 14. 12. 2021

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 12. 5. 2021 za činnost jako pokladní, evidence pošty a administrativní práce
- ze dne 30. 12. 2020 s účinností od 1. 1. 2021 za zametání chodníků, běžný úklid veřejných prostor a veřejného prostranství, úklid okolí obce a jiné pomocné práce

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 6/2013 - Zabezpečení zákona o finanční kontrole, Směrnice č. 7/2013 - Oběh účetních dokladů

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

- ze dne 2. 12. 2020, 10. 2. 2021, 25. 2. 2021, 19. 5. 2021, 9. 6. 2021, 30. 7. 2021, 26. 8. 2021, 8. 11. 2021, 13. 12. 2021 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Jeviněves, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 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 Jeviněves:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

**při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření obce Jeviněves 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>2,61 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>12,34 %</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 1 616 520,00 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.

Jeviněves 11. 02. 2022

Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Zuzana Svobodová

.....  
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.

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 pí Květa Jansová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jeviněves ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Květa Jansová  
starostka obce Jeviněves

.....  
dne 11. 02. 2022

#### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Alena Zemanová
2	1 x	Obec Jeviněves	Květa Jansová

#### Upozornění:

- **Veřejné zakázky malého rozsahu - neexistence směrnice k jejich zadávání -** Vzhledem k tomu, že obec nemá vnitřním předpisem, ani jinak specifikován postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu včetně stanovení odpovědnosti jednotlivých orgánů obce, nelze hodnověrně doložit plnění zákonné povinnosti obce - dodržování zásady transparentnosti, rovného zacházení, zákazu diskriminace a přiměřenosti ve všech obdobných případech.