

SpZn: SZ\_054755/2018/KUSK  
Čj.: 001005/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### MALÁ VÍSKA

IČ: 00509744

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Malá Víska za rok 2018 bylo zahájeno dne 19.1.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 07.05.2019

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:

01.01.2018 - 31.12.2018

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Malá Víska  
Malá Víska 44  
267 62 Komárov u Hořovic

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Helena Lišková  
PhDr. Ladislav Tomášek

#### Zástupkyně obce:

Martina Sitnerová - starostka  
Ing. Bc. Květuše Křivánková, MBA, DiS.  
- účetní

VYVĚŠENO: 9.5.2019

SEJMUTO: 10.6.2019

OBEC  
MALÁ VÍSKA  
267 62 Komárov  
/

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 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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 právnickými 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 07.05.2019 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**

- sestaven na roky 2018 - 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 11.12.2017, zveřejněn dne 11.12.2017
- sestaven na roky 2019 - 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 10.12.2018, zveřejněn dne 10.12.2018

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 15.11.2017 - 11.12.2017

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 11.12.2017 jako vyrovnaný, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 11.12.2017

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12.2.2018, zveřejněno dne 19.2.2018
- č. 2 - schváleno starostkou obce dne 30.3.2018, zveřejněno dne 9.4.2018
- č. 3 - schváleno starostkou obce dne 30.4.2018, zveřejněno dne 22.5.2018
- č. 4 - schváleno starostkou obce dne 31.5.2018, zveřejněno dne 18.6.2018
- č. 5 - schváleno starostkou obce dne 29.6.2018, zveřejněno dne 16.7.2018
- č. 6 - schváleno starostkou obce dne 31.7.2018, zveřejněno dne 22.8.2018
- č. 7 - schváleno starostkou obce dne 31.8.2018, zveřejněno dne 20.9.2018
- č. 8 - schváleno starostkou obce dne 30.9.2018, zveřejněno dne 16.10.2018
- č. 9 - schváleno starostkou obce dne 31.10.2018, zveřejněno dne 19.11.2018
- č. 10 - schváleno starostkou obce dne 29.11.2018, zveřejněno dne 12.12.2018

### **Závěrečný účet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 14.5.2018, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 14.5.2018, návrh zveřejněn ve dnech 27.4.2018 - 14.5.2018

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

- sestaven k 28.2., 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.8., 30.9., 31.10., 30.11., 31.12.2018 ze dne 16.1.2019

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2018 ze dne 19.1.2019

### **Rozvaha**

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2018 ze dne 19.1.2019

### **Příloha rozvahy**

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2018 ze dne 19.1.2019

### **Účtový rozvrh**

- předložen platný na rok 2018

### **Hlavní kniha**

- předložena k 31.12.2018 - dle potřeby

### **Účetní deník**

- předložen k 31.12.2018 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- k 31.12.2018 do č. faktury 00141

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 25.5.2018 do č. faktury 18-00230-00003

### **Faktura**

- dle knihy došlých faktur č. 030 ze dne 1.4.2018 - č. 035 ze dne 28.3.2018, č. 065 ze dne 29.6.2018 - č. 068 ze dne 30.6.2018, č. 131 ze dne 9.12.2018 - č. 141 ze dne 31.12.2018

- dle knihy vystavených faktur č. 18-230-00001 ze dne 31.1.2018 - č. 18-230-00003 ze dne 25.5.2018

#### **Bankovní výpis**

- k běžnému účtu č. 12829131/0100 vedenému u KB a.s. č.3 ze dne 31.3.2018, č. 6 ze dne 30.6.2018, č. 12 ze dne 31.12.2018
- k běžnému účtu č. 94-1716131/0710 vedenému u ČNB č. 7 ze dne 29.3.2018 - č.13 ze dne 29.6.2018, č.18 ze dne 31.8.2018 - č. 27 ze dne 31.12.2018

#### **Účetní doklad**

- k běžnému účtu č. 12829131/0100 vedenému u KB a.s. č.0038 - č. 0054, č. 0069 - č. 0081, č. 0134 - č. 0148
- k běžnému účtu č. 94-1716131/0710 vedenému u ČNB č. 007 - č. 013, č. 018 - č. 027

#### **Pokladní doklad**

- k pokladně obce za měsíc březen, červen a prosinec
- č. 25 ze dne 15.3.2018 - č. 38 ze dne 28.3.2018
- č. 126 ze dne 6.6.2018 - č. 142 ze dne 20.6.2018
- č. 218 ze dne 5.12.2018 - č. 241 ze dne 31.12.2018

#### **Evidence poplatků**

- místní poplatky za psy a za komunální odpad - vedena v excelových tabulkách, dle jednotlivých poplatníků

#### **Evidence závazků**

- vedena v programu KEO

#### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku KEO

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

- Složka inventarizace majetku a závazků obce Malá Víška k 31.12.2018 - Plán inventur na rok 2018 ze dne 11.12. 2018, Proškolení inventarizační komise ze dne 19.12. 2018, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2018, Výpis z listu vlastnictví k 31.12.2018 pro obec Malá Víška a k.ú. Malá Víška, Chaloupky - namátkově, dle potřeby, Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 9.1. 2019.

#### **Mzdová agenda**

- za období 01 - 11/2018 - u pracovníků na Dohody o provedení práce

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatnice neuvolněných zastupitelů za období 01 - 11/2018

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2017 ze dne 14.5.2018.

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 17.5.2018. Obec Malá Víška jako objednatel, HMS, s.r.o. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je Zateplení hasičovny. Cena díla činí Kč 192.648,35 bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení.

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 13.8.2018. Obec Malá Víška daruje SDH Chaloupky finanční dar ve výši Kč 2.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 13.8.2018.

#### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu obecního pozemku ze dne 17.12.2018. Obec Malá Víška pronajímá fyzické osobě část pozemku p.č. 2 o výměře 100 m2 v k.ú. Malá Víška. Uzavřeno do 31.12.2022. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 10.12.2018.
- Smlouva o zemědělském pachtu ze dne 19.12.2018. Obec Malá Víška jako propachtovatel, Ekofarma Zaječov jako pachtýř. Předmětem smlouvy je soubor

pozemků v k.ú. Chaloupky. Uzavřeno do 31.12.2022. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 10.12.2018.

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

- k Nájemní smlouvě ze dne 17.12.2018 a k Pachtovní smlouvě ze dne 19.12.2018 - zveřejněn ve dnech 12.11.2018 - 10.12.2018

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 19.2.2018. Obec Malá Víska jako vlastník, obec Chaloupky jako strana oprávněná. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 252/8 o výměře 482 m<sup>2</sup> v k.ú. Malá Víska. Zřízeno bezplatně. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 12.2.2018.

#### **Dohody o provedení práce**

- uzavřená dne 4.1.2018 s p. K.S. na odvoz bioodpadu do kompostárny Mýto - sjednáno do 31.12.2018, v rozsahu do 300 hodin, dle Výkazu práce,
- uzavřená dne 21.8.2018 s p. J.K. na zajištění kulturní akce "Ukončení prázdnin - sjednáno na den 31.8.2018, za stanovenou odměnu,
- uzavřená dne 12.11.2018 s p. M.P. na instalaci polykarbonátových desek na přístřešek u budovy bývalé požární zbrojnice - sjednáno do 30.11.2018, v rozsahu do 300 hodin, dle Výkazu práce

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Fasáda na budově bývalé požární zbrojnice a autobusové zastávky v Malé Vísce. Výzva zveřejněna ve dnech 2.4.2018 - 30.4.2018. Předložen Zápis z jednání hodnotící komise ze dne 7.5.2018. Ze tří hodnocených doporučuje komise vybrat firmu HMS, s.r.o, s nabídkovou cenou Kč 192.648,35 bez DPH. Výběr uchazeče schválen zastupitelstvem obce dne 14.5.2018. Dne 17.5.2018 uzavřena s vybraným uchazečem Smlouva o dílo. Cena ve Smlouvě o dílo je shodná s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení.

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 1/2018 - Oběh účetních dokladů, schválena zastupitelstvem obce dne 10.12.2018.
- Směrnice č. 2/2018 - O zabezpečení zákona o finanční kontrole podle zákona č. 320/2001 Sb., schválena zastupitelstvem obce dne 10.12.2018.
- Směrnice č. 3/2018 - Časové rozlišení nákladů a výnosů, schválena zastupitelstvem obce dne 10.12.2018.
- Směrnice č. 4/2018 - O poskytování cestovních náhrad, schválena zastupitelstvem obce dne 10.12.2018.
- Směrnice č. 5/2018 - O inventarizaci majetku a závazků, schválena zastupitelstvem obce dne 10.12.2018.
- Směrnice č. 6/2018 - Organizační struktura, schválena zastupitelstvem obce dne 10.12.2018.
- Směrnice č. 7/2018 - Evidence, účtování a odepisování majetku, schválena zastupitelstvem obce dne 10.12.2018.
- Směrnice č. 8/2018 - Sestavování rozpočtu, schválena zastupitelstvem obce dne 10.12.2018.
- Směrnice č. 9/2018 - Rozpis rozpočtu a jeho změny, schválena zastupitelstvem obce dne 10.12.2018.

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

- č. 16 ze dne 11.12.2017 (rozpočet), č. 1 ze dne 3.1.2018, č. 2 ze dne 31.1.2018, č. 3 ze dne 12.2.2018, č. 4 ze dne 19.3.2018, č. 5 ze dne 2.4.2018, č. 6 ze dne 14.5.2018, č. 7 ze dne 11.6.2018, č. 8 ze dne 9.7.2018, č. 9 ze dne 13.8.2018, č. 10 ze dne 10.9.2018,

č. 11 ze dne 4.10.2018, ze dne 31.10.2018 (ustavující), č. 1 ze dne 12.11.2018, č. 2 ze dne 10.12.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Malá Víska, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, 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 poskytnutí 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 Malá Víska:

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 Malá Víska za rok 2018 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,13 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### **Komentář:**

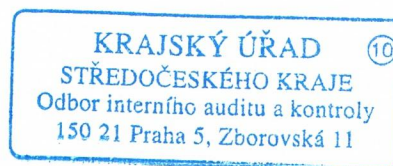
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 158 142,49 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.

Malá Víska 07.05.2019



Podpisy kontrolorů:

Helena Lišková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

PhDr. Ladislav Tomášek

.....  
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 Malá Víska o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Martina Sitnerová, starostka obce.

Martina Sitnerová  
starostka obce Malá Víska

OBEC  
MALÁ VÍSKA  
267 62 Komárov



.....  
dne 07.05.2019

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Helena Lišková
2	1 x	Obec Malá Víska	Martina Sitnerová