

Čj.: 003820/2022/KUSK  
SpZn: SZ\_015423/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

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

### **ROHATSKO**

**IČ: 00509035**

**za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Rohatsko za rok 2021 bylo zahájeno dne 23.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

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

- 06.06.2022
- 03.11.2021

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: Rohatsko**  
Rohatsko 15  
294 04 Dolní Bousov

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Pýchová**  
- kontrolor: **Marcela Pavlíčková**

**Zástupci obce: Radek Štros - starosta**  
**Soňa Urbanová - 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 právními 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 06.06.2022 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 15.12.2019, zveřejněn dne 16.12.2019, návrh zveřejněn dne 28.11.2019

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn dne 26.11.2020

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 13.12.2020 jako přebytkový, závazné ukazatele v odvětvovém třídění (paragrafy) rozpočtové skladby, zveřejněn dne 14.12.2020

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

- dopisem ze dne 14.12.2020 pro Mateřskou školu Rohatsko

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1/2021 schváleno starostou obce dne 14.1.2021, zveřejněno dne 15.1.2021
- č. 2/2021 schváleno starostou obce dne 2.3.2021, zveřejněno dne 2.3.2021
- č. 3/2021 schváleno starostou obce dne 16.4.2021, zveřejněno dne 18.4.2021
- č. 4/2021 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.6.2021, zveřejněno dne 28.6.2021
- č. 5/2021 schváleno starostou obce dne 15.9.2021, zveřejněno dne 16.9.2021
- č. 6/2021 schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2021, zveřejněno dne 20.12.2021

### **Závěrečný účet**

- za rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 28.3.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 29.3.2021, návrh zveřejněn dne 10.3.2021

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

- k 31.1.2021 ze dne 9.3.2021, 31.3.2021 ze dne 13.4.2021, 30.6.2021 ze dne 13.7.2021, 30.9.2021 ze dne 12.10.2021, 31.12.2021 ze dne 28.1.2022

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2021 ze dne 13.10.2021, 31.12.2021 ze dne 14.2.2022

### **Rozvaha**

- k 30.9.2021 ze dne 13.10.2021, 31.12.2021 ze dne 14.2.2022

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2021 ze dne 13.10.2021, 31.12.2021 ze dne 14.2.2022

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2021

### **Hlavní kniha**

- k 30.9.2021 ze dne 18.10.2021, 31.12.2021 ze dne 6.6.2022 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v modulu KEO4 - č.: 21-001-00001 - 21-001-00138, dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v modulu KEO4 - č.: 21-002-00001 - 21-002-00063, dle potřeby

### **Faktura**

- dodavatelská - č.: 21-001-00027, 21-001-00090 - 21-001-00099, 21-001-00115, 21-001-00121 - 21-001-00131, 21-001-00135 - 21-001-00138
- odběratelská - č.: 21-002-00014, 21-002-00031 - 21-002-00032, 21-002-00038 - 21-002-00040, 21-002-00052 - 21-002-00054, 21-002-00057, 21-002-00058, 21-002-00060, 21-002-00061

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 34127181/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. - č.: 4, 7, 9, 12
- k účtu č. 94-8412181/0710 vedenému u České národní banky - č.: 19 - 21, 27 - 28

### **Účetní doklad**

- k č. 34127181/0100 - č.: 21-040-00004 transakce č. 13, 21-040-00007 transakce č. 36, 21-040-00009, 21-040-00012
- k č. 94-8412181/0710 - č.: 21-041-00019 - 21-041-00021, 21-041-00027 - 21-041-00028
- č.: 21-005-00003, 21-005-00004, 21-005-00011 - 21-005-00013
- č.: 21-051-00009, 21-051-00012
- č.: 21-060-00001, 21-060-00002
- č.: 21-064-00001

### **Pokladní kniha (deník)**

- vedena v modulu KEO4 za období červenec až září, prosinec
- skonto pokladní hotovosti k 3.11.2021 v 9:15hod. činilo Kč 13.944,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize k dokladu č. 21-030-00158 ze dne 1.11.2021

### **Pokladní doklad**

- č.: 21-030-00107 - 21-030-00143, 21-030-00175 - 21-030-00187

### **Evidence poplatků**

- vedena v modulu poplatků KEO4 – TKO, psi, stav pohledávek souhlasí k 30.9.2021 a 31.12.2021

### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku KEO4, dle jednotlivých syntetických účtů

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

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2021 - Plán inventur ze dne 2.12.2021, Inventarizační zpráva rok 2021 ze dne 24.1.2022

### **Mzdová agenda**

- dokument Docházka – DPP a denní soupis odpracovaných hodin za období červen, mzdový list 1/2021 - 12/2021 ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- dokument „Mzdové náklady dle zaměstnanců“ za období září, mzdový list 1/2021 - 12/2021 - všichni neuvolnění zastupitelé, členové výboru z lidu

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne schválení 28.3.2021
- Informace o schválení účetní závěrky Mateřské školy Rohatsko za rok 2020 ze dne Schválení 28.3.2021
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 18.3.2021

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

- k 31.12.2021 ze dne 25.1.2022 - dle potřeby

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.12.2021 ze dne 25.1.2022 - dle potřeby

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 24.9.2021, zhotovitel M-SILNICE a.s., Pardubice, na neinvestiční akci "Obnova živičného krytu místní komunikace 1c v obci Rohatsko", cena díla Kč 3.747.778,00 bez DPH
- Objednávka odeslaná emailem dne 29.3.2021, dodavatel AGROTEST a.s. Jičín, na nákup malotraktoru STARJET – 23 P6 4x4 PRO za cenu Kč 190.000,00 s DPH

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

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 30.11.2021, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj, id.č. 117D8210A7929, neinvestiční dotace ve výši Kč 3.627.849,00 na akci "Obnova živičného krytu místní komunikace 1c v obci Rohatsko" - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2021 ze dne 1.4.2021, příjemce SDH Rohatsko, dotace ve výši Kč 25.000,00 pro účely zajištění činnosti SDH Rohatsko, bez vypořádání, dotace nebyla využita, příjemce ji v plné výši vrátil na účet obce
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2/2021 ze dne 1.4.2021, příjemce SK Tenis Rohatsko, dotace ve výši Kč 50.000,00 pro účely zajištění činnosti SK Tenis Rohatsko

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.1.2021 uzavřená s os. č. 11 na období od 1.1.2021 do 31.12.2021 v rozsahu do 300hod., údržba obecního majetku, odklizení sněhu v zimních měsících
- ze dne 1.1.2021 uzavřená s os. č. 38 na období od 1.1.2021 do 31.12.2021 v rozsahu do 300hod., zajištění stravování pro MŠ Rohatsko – dovoz z Mladé Boleslavi

### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o řízení projektu ze dne 26.7.2021, poskytovatel LKA s.r.o., Praha 3 – Žižkov, poskytnutí organizačního zajištění a projektového a finančního řízení projektu s názvem „Obnova místní komunikace“, předpokládaná cena ve výši Kč 60.000,00 bez DPH

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- poptávka z informací na trhu a zkušeností v oboru na nákup malotraktoru STARJET – 23 P6 4x4 PRO, dodavatel AGROTEST a.s. Jičín, za cenu Kč 190.000,00 s DPH

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 26.3.2017 - použito podpůrně

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

- ze dne 13.12.2020, 28.3.2021, 27.6.2021, 22.8.2021, 20.11.2021, 19.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol č. 1/2021 ze dne 22.1.2021 o výsledku veřejnosprávní kontroly Mateřské školy Rohatsko - kontrolované období 1.7.2020 - 31.12.2020
- Protokol č. 2/2021 ze dne 3.12.2021 o výsledku veřejnosprávní kontroly Mateřské školy Rohatsko - kontrolované období 1.1.2021 - 30.11.2021

V kontrolovaném období obec Rohatsko, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, 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 včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospoďarila 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 Rohatsko:

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 Rohatsko 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>1,35 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>5,75 %</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.

Rohatsko 06.06.2022

Podpisy kontrolorů:

Jana Pýchová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Marcela Pavlíčková

.....  
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. Radek Štros, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rohatsko ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Radek Štros  
starosta obce Rohatsko

.....  
dne 06.06.2022

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jana Pýchová
2	1 x	Obec Rohatsko	Radek Štros