

Čj.: 096732/2020/KUSK  
SpZn: SZ\_076958/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

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

### **ROHOZEC**

**IČ: 00498611**

**za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Rohozec za rok 2020 bylo zahájeno dne 05.01.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

- 02.02.2021

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:**

**01.01.2020 - 31.12.2020**

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

Rohozec  
Rohozec 19  
284 01 Kutná Hora 1

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

**Jiří Černovský**

**Zástupci obce:**

**Mgr. Jan Kramář - starosta**  
**Ing. Olga Hynková - 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 02.02.2021 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**

- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2021, schválený zastupitelstvem obce 1.11.2018, zveřejněn elektronicky 7.11.2018
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2023 zveřejněný v termínu 23.9.2020 - dosud
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2023, schválený zastupitelstvem obce 4.11.2020, zveřejněn elektronicky 9.11.2020

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2020
- Doložka o zveřejnění v termínu 18.11.2019 - 11.12.2019

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2020, schválený zastupitelstvem obce 11.12.2019 jako přebytkový, zveřejněn 12.12.2019

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 8.1.2020, zveřejněno 8.1.2020
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 11.3.2020, zveřejněno 16.3.2020
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 13.5.2020, zveřejněno 18.5.2020
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 10.6.2020, zveřejněno 15.6.2020
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 12.8.2020, zveřejněno 17.8.2020
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 16.9.2020, zveřejněno 23.9.2020
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 4.11.2020, zveřejněno 9.11.2020
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce dne 16.12.2020, zveřejněno 21.12.2020

### **Závěrečný účet**

- za rok 2019, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 30.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn elektronicky 8.7.2020
- Doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu v termínu 16.6.2020 - 30.6.2020

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

- k 31.12.2020 ze dne 2.2.2021

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2020 ze dne 20.1.2021

### **Rozvaha**

- k 31.12.2020 ze dne 20.1.2021

### **Příloha rozvahy**

- k 31.12.2020 ze dne 2.2.2021

### **Účtový rozvrh**

- platný pro účetní období 2020

### **Hlavní kniha**

- analytická předvaha k 31.12.2020

### **Kniha došlých faktur**

- k 31.12.2020 ze dne 18.1.2021

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 31.12.2020 ze dne 11.1.2021

### **Faktura**

- dodavatelské faktury č.: 2000100076 - 2000100091, 2000100155 - 2000100190
- odběratelské faktury č.: 2000200006 - 2000200014

### **Bankovní výpis**

- č.: 25 - 29, 50 - 59 běžného účtu ČS a.s. 443566329/0800
- č.: 24 - 36 bankovního účtu ČNB 94-918161/0710
- č.: 24 úvěrového účtu ČS a.s. 41734449/0800

- č.: 24 úvěrového účtu ČS a.s. 42625439/0800
- č.: 24 úvěrového účtu ČS a.s. 495027159/0800

#### **Účetní doklad**

- č.: 2000700001 - 2000700006, 2000700010, 2000700011, 2000700014, 2000700020, 2000700030 - 2000700032, 2000700036, 2000700037, 2000700040 - 2000700042

#### **Pokladní kniha (deník)**

- Pokladna hlavní činnosti za období 06, 12/2020

#### **Pokladní doklad**

- č.: 20701000245 - 2070100293, 2070100502 - 2070100540

#### **Evidence poplatků**

- za tuhý komunální odpad k 31.12.2020

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

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020"

#### **Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za období 06, 10, 12/2020

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 1.11.2018 a 1.12.2019
- Měsíční odměny zastupitelů obce za období 06, 10, 12/2020

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol ze dne 30.6.2020 o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2019, schválená zastupitelstvem obce dne 30.6.2020

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo "Výstavba víceúčelového hřiště v obci Rohozec" ze dne 21.9.2020, zhotovitel CALYPSOU GROUP s.r.o. Pardubice, cena díla 1.830.400,20 Kč bez DPH - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

- Kupní smlouva ze dne 7.12.2020 na nákup pozemků p.č.1081/21, 1081/22, 1081/25, 1081/26, 1030/8 a 1030/9 v k.ú. Rohozec u Žehušic, prodávající fyzická osoba, kupující obec Rohozec
- Kupní smlouva ze dne 10.2.2020 na prodej pozemku p.č. 30/8 o výměře 490 m2 v k.ú. Rohozec u Žehušic, prodávající obec Rohozec, kupující fyzická osoba

#### **Smlouvy nájemní**

- Dodatek č. 3 k Nájemní smlouvě č. 7125, pronajímatel obec Rohozec, nájemce ZOS Kačina, a.s. Svatý Mikuláš, předmětem Dodatku č. 3 je zúžení předmětu nájmu

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

- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 30/8 o výměře 490 m2 v k.ú. Rohozec u Žehušic, zveřejněn 12.12.2019 - 7.1.2020
- Záměr obce vložit nepeněžitý vklad - kanalizace a ČOV Rohozec včetně pozemků p.č. st. 213, p.č. 154/9 a p.č. 154/8 v k.ú. Rohozec u Žehušice, zveřejněn 20.7.2020 - 31.12.2020

#### **Smlouvy o vkladu majetku**

- Smlouva o úpisu akcií uzavřená dne 12.10.2020 mezi upisovatelem obcí Rohozec a společností Vodohospodářská společnost Vrchlice -Maleč, a.s. Kutná Hora, 1609 ks upisovaných akcií ve jmenovité hodnotě 1.000,- Kč při kurzu jedné akcie 6.213,- Kč, celkový emisní kurz akcií 9.967.717,- Kč

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6020047/01 Rohozec, p.č. 174/11 - knn ze dne 8.6.2020, povinná obec Rohozec, oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

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

- Rozhodnutí č. 117D8210H5401 o poskytnutí dotace vydané Ministerstvem pro místní rozvoj ČR dne 9.11.2020, investiční dotace ve výši 1.488.983,- Kč na realizaci projektu "Výstavba víceúčelového hřiště v obci Rohozec"
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.10.2020 údržba zeleně
- ze dne 1.6.2020 údržba ČOV
- ze dne 18.12.2019 správce obecního lesa

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

- konaného dne 11.12.2019, 8.1.2020, 12.2.2020, 11.3.2020, 13.5.2020, 10.6.2020, 30.6.2020, 12.8.2020, 16.9.2020, 4.11.2020, 16.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

### ***B. Zjištění z přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Rohozec:

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 Rohozec 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>0,00 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>30,92 %</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 5.724.650,00 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.

Rohozec 02.02.2021

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**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

- 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 Rohozec o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Mgr. Jan Kramář, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rohozec ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Jan Kramář  
starosta obce Rohozec

.....  
dne 02.02.2021

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Rohozec	Mgr. Jan Kramář