

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

### **ROHOZEC**

**IČ: 00498611**  
**za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření obce Rohozec za rok 2022 bylo zahájeno dne 11.08.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

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

- 28.02.2023
- 07.09.2022

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:**

**01.01.2022 - 31.12.2022**

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

**Rohozec**  
Rohozec 19  
284 01 Kutná Hora 1

#### **Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Ing. Helena Francová**  
**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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 28.02.2023 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**

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022 - 2024, zveřejněn 13.9.2021 - 13.10.2021
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 - 2024, schválený zastupitelstvem obce 13.10.2021, zveřejněn elektronicky 20.10.2021

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2022
- Doložka o zveřejnění v termínu 15.11.2021 - 15.12.2021

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2022, schválený zastupitelstvem obce 15.12.2021 jako přebytkový, zveřejněn 20.12.2021

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 9.3.2022, zveřejněno 14.3.2022
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 6.4.2022, zveřejněno 11.4.2022
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 8.6.2022, zveřejněno 13.6.2022
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 13.7.2022, zveřejněno 18.7.2022
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 14.9.2022, zveřejněno 19.9.2022
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 10.11.2022, zveřejněno 14.11.2022
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 8.12.2022, zveřejněno 12.12.2022

### **Závěrečný účet**

- za rok 2021, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 9.3.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn elektronicky 14.3.2022
- návrh závěrečného účtu za rok 2021, zveřejněn 16.2.2022 - 9.3.2022 (na elektronické úřední desce zveřejněn dosud)

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

- k 31.8.2022 ze dne 2.9.2022
- k 31.12.2022 ze dne 25.1.2023

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.8.2022 ze dne 2.9.2022
- k 31.12.2022 ze dne 27.1.2023

### **Rozvaha**

- k 31.8.2022 ze dne 2.9.2022
- k 31.12.2022 ze dne 27.1.2023

### **Příloha rozvahy**

- k 31.8.2022 ze dne 2.9.2022
- k 31.12.2022 ze dne 27.1.2023

### **Účtový rozvrh**

- platný pro účetní období 2022

### **Hlavní kniha**

- analytická předvaha za období 08/2022
- analytická předvaha za období 12/2022

### **Kniha došlých faktur**

- k 31.8.2022 (celkem 87 faktur), k 31.12.2022 (celkem 144 faktur)

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 31.8.2022 (celkem 16 faktur), k 31.12.2022 (celkem 17 faktur)

### **Faktura**

- dodavatelské faktury č.: 2200100033 - 2200100081, 2200100106 - 2200100144
- odběratelské faktury č.: 2200200007 - 2200200016

### **Bankovní výpis**

- č.: 25 - 40, 51 - 60 běžného účtu ČS a.s. 443566329/0800
- č.: 12 - 22, 30 - 36 bankovního účtu ČNB 94-918161/0710
- č.: 11 úvěrového účtu ČS a.s. 41734449/0800 (splacen k 31.5.2022)
- č.: 15, 24 úvěrového účtu ČS a.s. 42625439/0800
- č.: 15, 24 úvěrového účtu ČS a.s. 495027159/0800

### **Účetní doklad**

- č.: 2200700005 - 2200700034, 2200700038 - 2200700043, 2200700048, 2200700051 - 2200700053, 2200700056

### **Pokladní kniha (deník)**

- Pokladna hlavní činnosti za období 03, 07, 08, 11, 12/2022
- Stop stav pokladní hotovosti ke dni 7.9.2022 (07:40 hod) shodný se stavem v pokladní evidenci činil 22.157,- Kč

### **Pokladní doklad**

- č.: 22701000115 - 22701000160, 2270100292 - 2270100335, 2270100412 - 2270100486

### **Evidence poplatků**

- za tuhý komunální odpad za období 07/2022

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

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

### **Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za období 07, 08, 09, 10/2022

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 1.11.2018, 1.12.2019 a 20.10.2022
- Měsíční odměny zastupitelů obce za období 07, 08, 09, 10/2022

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2021, schválené zastupitelstvem obce dne 9.3.2022

### **Smlouvy o dílo**

- objednávka ze dne 12.4.2022 na nákup zahradního traktoru SECO MP 122D od společnosti Zahradní technika Čábelka s.r.o., Kolín, cena 440.000,- Kč

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

- Kupní smlouva ze dne 30.3.2022 na prodej pozemků p.č. 1081/1 o výměře 4885 m<sup>2</sup>, p.č. 1107/31 o výměře 533 m<sup>2</sup> a p.č. 1592/6 o výměře 125 m<sup>2</sup> v k.ú. Rohozec u Žehušic, prodávající obec Žehušice, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 1.8.2022 na prodej stavby "Vodovod v obci Rohozec", prodávající obec Rohozec, kupující Vodohospodářská společnost Vrchlice - Maleč, a.s. Kutná Hora
- Kupní smlouva ze dne 24.10.2022 na prodej stavby "Splašková kanalizace v lokalitě Za Hospodou - Smrčina a prodloužení tlakové kanalizace k p.č. 1598 v obci Rohozec", prodávající obec Rohozec, kupující Vodohospodářská společnost Vrchlice - Maleč, a.s. Kutná Hora

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 9.2.2022 na poskytnutí finančního daru ve výši 45.000,- Kč z rozpočtu obce, obdarovaný SDH Rohozec
- Darovací smlouva ze dne 9.2.2022 na poskytnutí finančního daru ve výši 25.000,- Kč z rozpočtu obce, obdarovaný Sokol Rohozec

- Darovací smlouva ze dne 2.12.2022 na darování osobního automobilu ŠKODA FABIA 1,5 RZ: 8A3 3111, obdarovaná obec, dárce ČR - Hasičský záchranný sbor Středočeského kraje, Kladno

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

- Záměr obce na prodej pozemků p.č. 1081/1 o výměře 4885 m<sup>2</sup>, p.č. 1107/31 o výměře 533 m<sup>2</sup> a p.č. 1592/6 o výměře 125 m<sup>2</sup> v k.ú. Rohozec u Žehušic, zveřejněn 9.2.2022 - 8.3.2022
- Záměr obce na prodej stavby "Vodovod v obci Rohozec", zveřejněn 13.6.2022 - 13.7.2022
- Záměr obce na prodej části tlakové kanalizace "Smrčina" a kanalizace prodloužení k p.č. 1598 v k.ú. Rohozec, zveřejněn 10.8.2022 - 13.9.2022

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6028939/VB/1, Rohozec, č.parc. 292/30-knn ze dne 20.7.2022, povinná obec Rohozec, oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

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

- Rozhodnutí id.č. 117D8210A7945 o poskytnutí dotace (změna) vydané dne 11.5.2022 Ministerstvem pro místní rozvoj ČR, neinvestiční dotace ve výši 1.975.983,- Kč na opravu místních komunikací - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 9.2.2022 zpravodaj obce Rohozec
- ze dne 9.2.2022 správce kulturního zařízení
- ze dne 9.2.2022 knihovnice
- ze dne 29.12.2021 správce obecního lesa
- ze dne 20.10.2022 na správce obecního lesa

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

- veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku zahradního traktoru - e-mailem / písemně osloveni tři dodavatelé, doručeny dvě nabídky, zastupitelstvo obce 6.4.2022 vybralo nabídku společnosti Zahradní technika Čábelka s.r.o., Kolín

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

- konaného dne: 15.12.2021, 9.2.2022, 9.3.2022, 6.4.2022, 8.6.2022, 13.7.2022, 10.8.2022, 14.9.2022, 20.10.2022, 10.11.2022, 8.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Rohozec, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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, 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 ručitélského 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 Rohozec:

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 Rohozec za rok 2022 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	0,61 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,12 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### **Komentář:**

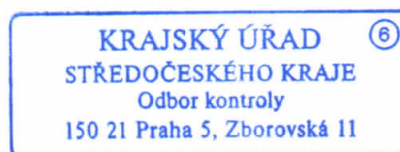
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 4 629 160,00 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 28.02.2023




Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský

  
.....  
kontrolor

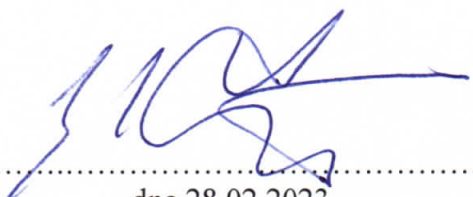
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením 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 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, 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 28.02.2023

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Rohozec	Mgr. Jan Kramář