

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 086875/2017/KUSK  
Spisová značka: SZ\_075814/2017/KUSK

Stejnopis č. *l*

### Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce PŘESTAVLKY U ČERČAN IČ 00232564 za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Přestavlky u Čerčan za rok 2017 bylo zahájeno dne 19. 7. 2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláního přezkoumávajícím orgánem.

#### **Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 2. 10. 2017**

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).

#### **Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

**Přestavlky u Čerčan**  
Přestavlky u Čerčan 48  
257 23 Přestavlky u Čerčan

#### **Dílčí přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
- kontroloři:

**Bc. Jana Hurtíková**  
Bc. Jaroslav Petrák

#### **Obec zastupovali:**

**Zdeněk Krejčárek** - starosta  
**Ing. Radek Novák** - místostarosta  
**Jana Kofroňová** - hlavní účetní

**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.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2017 - 2018 zveřejněn dne 6.11.2015

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 6.12.2016 - 22.12.2016

### **Schválený rozpočet**

- roku 2017 projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 22.12.2016 jako přebytkový, závazné ukazatele - paragrafové znění, zveřejněn od 22.12.2016

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

- dopisem ze dne 2.1.2017 (Mateřská škola Přestavlky u Čerčan)

### **Rozpočtová opatření**

- schválena zastupitelstvem obce - č. 1 (schváleno 27.2.2017; zveřejněno 8.3.2017), č. 2 (3.5.2017; 15.5.2017), č. 3 (31.5.2017; 1.6.2017), č. 4 (28.6.2017; 3.7.2017), č. 5 (31.8.2017; 31.8.2017)

### **Závěrečný účet**

- roku 2016 projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 3.5.2017 s vyjádřením "bez výhrad", nápravná opatření přijata, zveřejněn od 10.5.2017
- návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 13.4.2017 - 29.4.2017

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

- ke dni 31.8.2017 (okamžik sestavení 3.9.2017)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 31.8.2017 (okamžik sestavení 2.9.2017)

### **Rozvaha**

- ke dni 31.12.2017 (okamžik sestavení 2.9.2017)

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 31.8.2017 (okamžik sestavení 2.9.2017)

### **Účtový rozvrh**

- platný v roce 2017

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v PC, poř. č. 1 - 85 (dle potřeby)

### **Faktura**

- faktury došlé č. 27 až č. 58

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 8224121/0100, Komerční banka, a.s., výpis č. 45 ze dne 4.4.2017 až č. 91 ze dne 30.6.2017
- k účtu č. 94-124181121/0710, Česká národní banka, výpis č. 11 ze dne 20.6.2017 až č. 16 ze dne 31.8.2017

### **Účetní doklad**

- k pokladně č. 20140 až č. 20190 (příjmy), č. 21039 až č. 21094 (výdaje)
- k účtu č. 8224121/0100 - č. 10145 až č. 10280
- k účtu č. 94-124181121/0710 - č. 40011 až č. 40016

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období duben - květen 2017

### **Pokladní doklad**

- příjmové pokladní doklady č. P139 ze dne 3.4.2017 až č. P190 ze dne 21.6.2017
- výdajové pokladní doklady č. V39 ze dne 3.4.2017 až č. V94 ze dne 27.6.2017

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatní pásy za období 6 - 8/2017 (neuvolněný starosta, neuvolněný místostarosta)

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce Přestavlky u Čerčan za rok 2016 ze dne 3.5.2017

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

- Směnná smlouva ze dne 16.1.2017, kterou obec směňuje pozemek p.č. 976/12 (ostatní plocha) o výměře 36 m<sup>2</sup>, st. p.č. 587 (zastavěná plocha a nádvoří) o výměře 7 m<sup>2</sup>, p.č. 976/10 (ostatní plocha) o výměře 4 m<sup>2</sup>, p.č. 976/11 (ostatní plocha) o výměře 32 m<sup>2</sup> a p.č. 976/13 (ostatní plocha) o výměře 2 m<sup>2</sup> vše v k.ú. Přestavlky u Čerčan za pozemky p.č. 1074 (ostatní plocha) o výměře 5 m<sup>2</sup> v k.ú. Přestavlky u Čerčan s doplatkem v částce Kč 8.360,- do rozpočtu obce. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14.1.2013.

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

- prodat obecní pozemek p.č. 976/1 o výměře 66 m<sup>2</sup> a p.č. 976/1 o výměře 11 m<sup>2</sup> v k.ú. Přestavlky u Čerčan (ke směnné smlouvě ze dne 16.1.2017), zveřejněn ve dnech 14.1.2013 - 4.2.2013

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím (nepřezkoumáno, použito podpůrně)**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na poskytování obecně prospěšných služeb na území obce Přestavlky u Čerčan ze dne 1.3.2017 uzavřená s Posázavím o.p.s., Jemniště v částce Kč 35.600,- za účelem zajištění provozu obecně prospěšné společnosti na období roku 2017. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 27.2.2017 na základě žádosti ze dne 17.10.2016.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 31.8.2017 uzavřená se Sdružením pro ochranu kulturního dědictví - Zlenice, z.s., Senohraby v částce Kč 4.000,- na zajištění havarijních a konzervačních oprav rozpadajícího se zdiva hradu Zlenice.

