

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření  
obce KAMENNÉ ŽEHROVICE  
IČ 00234508  
za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Kamenné Žehrovice za rok 2021 bylo zahájeno dne 21.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

**Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 24.08.2021**

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).

**Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

**Kamenné Žehrovice**  
Karlovarská 6  
273 01 Kamenné Žehrovice

**Dílčí přezkoumání vykonaly:**

- kontroloři

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.  
Ing. Helena Francová (do 12,00 hod.)

**Obec zastupovaly:**

**Soňa Černá** - starostka  
**Lenka Černá** - účetní, referent společné  
státní správy a samosprávy

**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**

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- na období od 2021-2023, schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2020, zveřejněn dne 15.12.2020

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2021, zveřejněn od 27.11. do 14.12.2020

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce schválen dne 14.12.2020, schodkový, schodek kryt z přebytku minulých let, závazné ukazatele paragrafově členění dle rozpočtové skladby, zveřejněn dne 15.12.2020

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

- Základní škole dopisem ze dne 6.1.2021
- Mateřské škole dopisem ze dne 6.1.2021

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1, schváleno zastupitelstvem obce dne 8.2.2021 (zveřejněno dne 9.2.2021)
- č. 2, schváleno zastupitelstvem obce dne 22.3.2021 (zveřejněno dne 23.3.2021)
- č. 3, schváleno zastupitelstvem obce dne 7.6.2021 (zveřejněno dne 8.6.2021)

### **Závěrečný účet**

- za rok 2020, návrh zveřejněn od 20.5. do 7.6.2021, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 7.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 8.6.2021

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

- ke dni 31.1., 28.2., 31.3., 30.6.2021 (odesláno dne 13.7.2021), 31.7.2021

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.6.2021 (odesláno dne 21.7.2021)

### **Rozvaha**

- ke dni 30.6.2021 (odesláno dne 21.7.2021)

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.6.2021 (odesláno dne 21.7.2021)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2021

### **Hlavní kniha**

- ke dni 31.7.2021 (analytická)

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 17.8.2021 do fa č. 21-001-00212 - dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 18.8.2021 do fa č. 21-002-00029 - dle potřeby

### **Faktura**

- vydané faktury č. 21-002-00001 - č. 21-002-00016 za období od 8.2. do 16.6.2021
- přijaté faktury č. 21-001-00132 - č. 21-001-00161 za období od 1.6. do 29.6.2021

### **Bankovní výpis**

- č. 94 - č. 111 za období od 1.6. do 30.6.2021, k bankovnímu účtu č. 3321141/0100 vedenému u KB, a. s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 20 za období od 15.1. do 30.6.2021, k bankovnímu účtu č. 94-2417141/710 vedenému u ČNB - běžný účet

### **Účetní doklad**

- č. 21-801-00094 - č. 21-801-00111, k základnímu běžnému účtu č. 3321141/0100 vedenému u KB, a. s.
- č. 21-803-00020 - č. 21-804-000, k bankovnímu účtu č. 94-2417141/710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 21-004-00019 ze dne 14.1.2021, předpis za psy
- č. 21-007-00001 - 00004, ze dne 22.3.2021 a 7.4.2021, vyřazení pozemků a přecenění reálnou hodnotou
- č. 21-007-00007 ze dne 8.6.2021, převod HV
- č. 21-010-00004 ze dne 24.8.2021, přeúčtování záloh (účet 373) - opravný doklad
- č. 21-010-00005 ze dne 24.8.2021, přeúčtování účtu 389 - opravný doklad

### **Pokladní kniha (deník)**

- květen 2021
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 24.8.2021 ve výši 18 644,00 Kč v 8,00 hod. (k d.č. 21-701-00234 ze dne 23.8.2021) souhlasil se záznamem v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- č. 21-701-00139 - č. 21-701-00165 za období od 5.5. do 31.5.2021

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové listy 1-6/2021, uvolněná starostka, neuvolněný místostarosta, neuvolněná místostarostka, neuvolnění zastupitelé

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 7.6.2021.
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola za rok 2020, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 7.6.2021, včetně schválení rozdělení hospodářského výsledku za rok 2020.

- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola za rok 2020, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 7.6.2021, včetně schválení rozdělení hospodářského výsledku za rok 2020.

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

- Základní škola - 3,6/2021, dle potřeby
- Mateřská škola - 3,6/2021, dle potřeby

#### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- Základní škola - 3,6/2021, dle potřeby
- Mateřská škola - 3,6/2021, dle potřeby

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo č. 841/TC/DA/2021/004/DAKR ze dne 8.4.2021, zhotovitel STRABAG a.s., IČO 60838744, předmětem smlouvy (zjednodušené podlimitní řízení) provádění stavby s názvem "Místní komunikace 2021", cena díla 7 570 142,22 Kč bez DPH, na profilu zadavatele uveřejněna dne 20.4.2021.
- Smlouva o dílo dne 8.6.2021, zhotovitel UNISERVIS HAŠEK, s.r.o., IČO 25719980, předmětem smlouvy (zakázka malého rozsahu) provádění stavby s názvem "Veřejné osvětlení - Dělnická a okolí", cena díla 2 227 873,00 Kč bez DPH, na profilu zadavatele uveřejněna dne 14.6.2021.
- Smlouva o dílo dne 9.6.2021, zhotovitel Cool stav s.r.o., IČO 24692794, předmětem smlouvy je rekonstrukce WC v prvním patře a rekonstrukce WC v přízemí vč. vstupní zadní chodby, cena díla 213 176,49 Kč bez DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 7.6.2021.

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

- Kupní smlouva ze dne 26.3.2021, kdy obec prodala pozemky část pozemku p.č. 138/1, ostatní plocha, o výměře 219 m<sup>2</sup> (nově vzniklé p.č. 138/15 a 138/16), v k. ú. Kamenné Žehrovice, kupující fyzické osoby, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 22.3.2021.

#### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva ze dne 24.2.2021, kdy obec pronajala nebytový prostor v budově čp. 467 (zdravotní středisko) o výměře 51,8 m<sup>2</sup> v k.ú. Kamenné Žehrovice - za účelem podnikání, nájemci - fyzické osoby, nájemné ve výši 1 300,00 Kč a 3 500,00 Kč - záloha na služby, nájem se uzavírá na dobu určitou, a to na od 1.3.2021 do 28.2.2022, schváleno zastupitelstvem obce dne 8.2.2021.

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

- zveřejněn od 15.12.2020 do 29.12.2020 - ke Kupní smlouvě ze dne 26.3.2021 (p.č. 138/15)
- zveřejněn od 9.2.2021 do 23.2.2021 - ke Kupní smlouvě ze dne 26.3.2021 (p.č. 138/16)
- zveřejněn od 15.12.2020 do 29.12.2020 - k Nájemní smlouvě ze dne 24.2.2021

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IV-12-6024314 Kamenné Žehrovice, Pod horkami č.p. 73/1 dne 23.3.2021 - povinná obec Kamenné Žehrovice, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV - Podmokly, zřízeno úplatně - 1 000,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 22.3.2021.
- Smlouva o zřízení věcného břemene dne 10.5.2021 - povinná obec Kamenné Žehrovice, oprávněný GasNet, s r.o., zřízeno úplatně - 1 000,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 8.2.2021.

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

- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 6.4.2021, mezi SZIF a obcí kamenné Žehrovice, dotace se poskytuje na Modernizaci knihovny v Kamenných Žehrovicích, celková výše dotace 456 616,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 22.3.2021 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 31.3.2021 ve výši 140 000,00 Kč, na činnost SK Kamenné Žehrovice, z.s. (příjemce), výše dotace schválena zastupitelstvem obce dne 22.3.2021, žádost ze dne 28.1.2021, vyúčtování dotace v kalendářním roce 2021, smlouva zveřejněna na webových stránkách obce dne 31.3.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 12.4.2021 ve výši 25 000,00 Kč, na činnost SAM 95 Bohemia z.s. (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 22.3.2021, žádost ze dne 20.1.2021, vyúčtování dotace v kalendářním roce 2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 29.3.2021 ve výši 32 000,00 Kč, na koncerty v kapličce, Spolek Žehrovák z.s. (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 22.3.2021, žádost ze dne 25.1.2021, vyúčtování dotace v kalendářním roce 2021.

### **Smlouvy ostatní**

- Příkazní smlouva ze dne 23.3.2021 mezi obcí Kamenné Žehrovice (příkazce) a Ing. arch. P. Stehlíkem (příkazník), předmět smlouvy je stavební dozor na stavbu "Místní komunikace 2021", odměna za výkon činnosti ve výši 86 200,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 23.3.2021.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Zakázka malého rozsahu - předmětem zakázky je "Rekonstrukce WC v prvním patře a rekonstrukce WC v přízemí vč. vstupní zadní chodby", mailem osloveny 3 firmy, předloženy 2 cenové nabídky, starostka obce vybrala dodavatele COOL stav s.r.o., Kladno - Švermov, s nejnižší cenovou nabídkou 257 943,55 Kč bez DPH, nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené Smlouvě o dílo ze dne 9.6.2021, písemná zpráva ze dne 10.5.2021.

### **Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- č. 1/2021 ze dne 8.2.2021, č. 2/2021 ze dne 22.3.2021, č. 3/2021 ze dne 7.6.2021 - nepřežkoumáváno, použito podpůrně

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontrole v příspěvkové organizaci Základní škola ze dne 12.7.2021 (pověření ze dne 12.7.2021), kontrolované období 1. čtvrtletí 2021.
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontrole v příspěvkové organizaci Mateřská škola ze dne 16.7.2021 (pověření ze dne 16.7.2021), kontrolované období 1. čtvrtletí 2021.

V kontrolovaném období obec Kamenné Žehrovice, dle prohlášení starostky 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, 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 převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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 peněžní fond, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

## **B. Výsledek dílčího přezkoumání obce**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Kamenné Žehrovice:

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

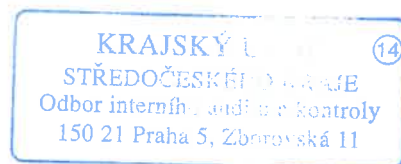
**a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**b) při předchozím dílčím přezkoumání**

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Dne 24.08.2021



Podpis kontrolora:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Kamenné Žehrovice o počtu 7 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 2 obdržela pí Soňa Černá,



Soňa Černá  
starostka obce

.....  
dne 24.08.2021

### Poučení:

Územní celek je ve smyslu § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., povinen **přijmout** opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen a podat o tom informaci, včetně informace o jejich **splnění**, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marcela Bažoutová, DiS.,
2	1 x	Obec Kamenné Žehrovice	Soňa Černá

### Upozornění:

- **Doložka podle zákona o obcích** - Upozorňujeme, že podmiňuje-li zákon platnost právního úkonu obce předchozím zveřejněním záměru (např. prodat, směnit, darovat, propachtovat, poskytnout jako výprosu, pronajmout nebo poskytnout jako výpůjčku na dobu delší než 30 dní nemovitý majetek), schválením nebo souhlasem zastupitelstva obce, opatří se listina osvědčující tento právní úkon doložkou, kterou bude **potvrzeno**, že tyto podmínky jsou splněny.