

SpZn: SZ\_088041/2019/KUSK  
Čj.: 002931/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

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

### **STARKOČ**

**IČ: 00640417**

**za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření obce Starkoč za rok 2019 bylo zahájeno dne 13.01.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

- 18.06.2020

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:**

**01.01.2019 - 31.12.2019**

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

Starkoč  
Starkoč 26  
286 01 Čáslav

#### **Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Ing. Helena Francová**  
**Jiří Černovský**

#### **Zástupci obce:**

**Jan Jiskra** - starosta  
**Jana Prausová** - 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 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 18.06.2020 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 2017 - 2022 zveřejněný v termínu 13.6.2017 - 30.6.2017
- schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2017 - 2022, schválený zastupitelstvem obce 30.6.2017, zveřejněný elektronicky 3.7.2017

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2019, zveřejněn 12.12.2018 - 28.12.2018

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2019 schválený zastupitelstvem obce 28.12.2018, zveřejněn elektronicky 29.12.2018

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 13.2.2019
  - č. 2 schválené zastupitelstvem obce 17.5.2019
  - č. 3 schválené zastupitelstvem obce 6.9.2019
  - č. 4 schválené zastupitelstvem obce 10.10.2019
  - č. 5 schválené zastupitelstvem obce 8.11.2019
  - č. 6 schválené zastupitelstvem obce 30.12.2019
- rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění

### **Závěrečný účet**

- za rok 2018 projednán a schválen zastupitelstvem obce 28.6.2019 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn 28.6.2019
- návrh závěrečného účtu za rok 2019, zveřejněný v termínu 14.6.2019 - 28.6.2019

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

- k 31.12.2019 ze dne 22.3.2020

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2019 ze dne 22.3.2020

### **Rozvaha**

- k 31.12.2019 ze dne 22.3.2020

### **Příloha rozvahy**

- k 31.12.2019 ze dne 22.3.2020

### **Účtový rozvrh**

- platný pro účetní období 2019

### **Hlavní kniha**

- analytická předvaha za období 12/2019 ze dne 23.3.2020

### **Kniha došlých faktur**

- k 31.12.2019

### **Faktura**

- dodavatelská faktura č.: 319060 - 319145
- odběratelské faktury č.: 2019001 - 2019008

### **Bankovní výpis**

- č.: 5 - 12 běžného účtu ČS a.s. 443504339/0800
- č.: 22, 23 úvěrového účtu ČS a.s. 377481449/0800 - úvěr splacen k 2.12.2019
- č.: 11 - 50 dotačního účtu ČNB 94-2614161/0710
- č.: 13 úvěrového účtu ČS a.s. 495038149/0800

### **Účetní doklad**

- č.: 900006, 900007, 900009, 900011, 900013 - 900017, 900019 - 900022, 900024, 900025, 900028

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 07 - 12/2019

**Pokladní doklad**

- č.: 150 - 270

**Evidence poplatků**

- k 31.12.2019 za tuhý komunální odpad

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019"

**Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za období 01, 05, 08, 11, 12/2019

**Odměňování členů zastupitelstva**

- Odměny neuvolněných zastupitelů za období 01, 11, 12/2019 - rekapitulace mezd

**Účetnictví ostatní**

- Účetní závěrka sestavená k 31.12.2019, schválená zastupitelstvem obce 28.6.2019

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

- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti č. 1-1002019 uzavřena dne 19.11.2019, nákup pozemku p.č. st. 73 včetně stavby č.p. 24, pozemku p.č. 123/2, 124 v k.ú. Starkoč u Bílého Podolí, kupující obec Starkoč, prodávající fyzická osoba

**Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 8.8.2019 na poskytnutí finančního daru ve výši 15.000,- Kč z rozpočtu obce, obdarovaný SDH Starkoč
- Darovací smlouva ze dne 27.8.2019 na poskytnutí finančního daru obci Starkoč, dárcé ABPLAST s.r.o. Čistá 421, IČO: 27531813

**Smlouvy o přijetí úvěru**

- Smlouva o úvěru č. 0495038149 uzavřená dne 18.1.2019 s poskytovatelem Českou spořitelnou a.s. Praha 4, poskytnutí úvěru ve výši 1.300.000,- Kč
- Dodatek č. 1 ze dne 13.11.2019 ke smlouvě o úvěru č. 0495038149 - změna období čerpání úvěru

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

- Registrace akce a rozhodnutí Ič. 107D291002024 vydané 26.11.2019 ČR - Ministerstvem obrany, Praha 6, neinvestiční dotace v max. výši 227.217,- Kč na opravu pomníku padlých v I. světové válce v obci Starkoč
- Rozhodnutí ÚSKP 17063/2-1171 vydané dne 30.9.2019 ČR - Ministerstvem kultury na poskytnutí finančního příspěvku ve výši 93.000,- Kč na obnovu nemovité kulturní památky - kostel Nanebevzetí Panny Marie v obci Starkoč
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

- Smlouva o poskytnutí dotace VS/2/2019 ze dne 24.6.2019, dotace ve výši 29.000,- Kč z rozpočtu obce, příjemce SDH Starkoč
- Vyúčtování poskytnuté dotace doručené na obecní úřad 27.11.2019
- Smlouva o poskytnutí dotace VS/3/2019 (nedatovaná), dotace ve výši 25.000,- Kč z rozpočtu obce, příjemce Tělocvičná jednota Čáslav Starkoč
- Vyúčtování poskytnuté dotace doručené na obecní úřad 27.11.2019
- Smlouva o poskytnutí dotace VS/4/2019 ze dne 9.11.2019, dotace ve výši 50.000,- Kč z rozpočtu obce, příjemce Tělocvičná jednota Čáslav Starkoč
- Vyúčtování poskytnuté dotace doručené na obecní úřad 20.12.2019

**Dohody o provedení práce**

- ze dne 30.4.2019 na údržbu obce
- ze dne 11.11.2019 na administrativní práce
- ze dne 11.11.2019 na úklid kanceláří a vedení pokladny

### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o provozování domovní čistírny odpadních vod uzavřená dne 1.7.2019 mezi provozovatelem obcí Starkoč a uživatelem fyzickou osobou

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

- konaného dne 28.12.2018, 13.2.2019, 29.3.2019, 17.5.2019, 28.6.2019, 31.7.2019, 6.9.2019, 10.10.2019, 8.11.2019, 29.11.2019, 30.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Starkoč, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu 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, 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 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 Starkoč:

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 Starkoč za rok 2019 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>1,63 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>22,15 %</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 5 625 821,62 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.

Starkoč 18.06.2020

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský

.....  
kontrolor

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

Jan Jiskra  
starosta obce Starkoč

.....  
dne 18.06.2020

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Starkoč	Jan Jiskra