

Čj.: 002301/2022/KUSK  
SpZn: SZ\_076817/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### ŽEHUŇ IČ: 00239992 za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Žehuň za rok 2021 bylo zahájeno dne 27. 7. 2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 4. 2. 2022
- 17. 9. 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:

**1. 1. 2021 - 31. 12. 2021**

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

**Žehuň**  
Žehuň 136  
289 05 Žehuň

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Jaroslav Petrák**  
**Bc. Marie Milanovičová** (dne 4.2.2022)  
**Bc. Jana Jechová** (dne 17.9.2021)  
**Bc. Petr Venclovský** (dne 17.9.2021)

#### Zástupci obce:

**Ing. Karel Horák** - starosta  
**Tereza Ševčíková** - 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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 4. 2. 2022 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**

- na roky 2021 - 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 17.12.2018, zveřejněn dne 11.1.2019, návrh zveřejněn ve dnech 30.11.2018 - 18.12.2018
- úprava střednědobého výhledu na rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 15.12.2020, zveřejněna dne 21.12.2020

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 27.11.2020 do 15.12.2020

### **Schválený rozpočet**

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2020 jako přebytkový, závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 21.12.2020

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

- dopis ze dne 21.12.2020 (ZŠ a MŠ Žehuň)

### **Rozpočtová opatření**

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 4 dne 9.3.2021, zveřejněno dne 31.3.2021
- č. 7 dne 11.5.2021, zveřejněno dne 2.6.2021
- č. 9 dne 16.6.2021, zveřejněno dne 12.7.2021
- č. 10 dne 15.7.2021, zveřejněno dne 9.8.2021
- č. 13 dne 22.9.2021, zveřejněno dne 20.10.2021
- č. 15 dne 22.11.2021, zveřejněno dne 17.12.2021
- č. 16 dne 16.12.2021, zveřejněno dne 23.12.2021
- schvalována starostou obce na základě pověření ze dne 18.12.2013:
- č. 1 dne 11.1.2021, zveřejněno dne 8.2.201
- č. 2 dne 28.1.2021, zveřejněno dne 15.2.2021
- č. 3 dne 3.2.2021, zveřejněno dne 1.3.2021
- č. 5 dne 8.3.2021, zveřejněno dne 9.4.2021
- č. 6 dne 16.4.2021, zveřejněno dne 30.4.2021
- č. 8 dne 20.5.2021, zveřejněno dne 14.6.2021
- č. 11 dne 20.8.2021, zveřejněno dne 14.9.2021
- č. 12 dne 26.8.2021, zveřejněno dne 14.9.2021
- č. 14 dne 15.10.2021, zveřejněno dne 5.11.2021

### **Závěrečný účet**

- za rok 2020 projednán včetně zprávy o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 11.5.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 25.5.2021
- návrh zveřejněn ve dnech 20.4.2021 - 11.5.2021

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

- k 30.6.2021, odesláno dne 13.7.2021
- k 31.8.2021, odesláno dne 13.9.2021
- k 31.12.2021, odeslán 27.1.2022

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6.2021, okamžik sestavení 16.7.2021
- k 31.12.2021, odeslán 28.1.2022

### **Rozvaha**

- k 30.6.2021, okamžik sestavení 16.7.2021
- k 31.12.2021, odeslána 28.1.2022

**Příloha rozvahy**

- k 30.6.2021, okamžik sestavení 16.7.2021
- k 31.12.2021, odeslána 28.1.2022

**Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2021

**Hlavní kniha**

- analytická předvaha za období 6/2021, 12/2021

**Kniha došlých faktur**

- vedena v programu Triada od č. 3210001 do č. 3210225

**Kniha odeslaných faktur**

- vedena v programu Triada od č. 4210001 až č. 4210015

**Faktura**

- došlé č. 3210070 až č. 3210076, č. 3210199 až č. 3210216
- vydané č. 421001, 421002, 421004, 421005, 421014 a 421015

**Bankovní výpis**

- k účtu č. 94-4313151/0710, Česká národní banka, a.s., č. 12 ze dne 14.6.2021 až č. 8 ze dne 30.7.2021, č. 35 ze dne 1.12.2021 až č. 40 ze dne 3.12.2021
- k účtu č. 5323191/0100, Komerční banka, a.s., č. 81 ze dne 2.6.2021 až č. 96 ze dne 30.6.2021, č. 160 ze dne 1.12.2021 až č. 175 ze dne 31.12.2021

**Účetní doklad**

- k účtu č. 94-4313151/0710 - č. 190018 až č. 190027, č. 190049 až č. 190057
- k účtu č. 5323191/0100 - č. 110396 až č. 110462, č. 110796 až č. 110887
- k pokladně - č. 420077 až č. 420087, č. 420129 až č. 420138
- předpisy faktur došlých - č. 710047, 710070 až č. 710076, 710199 až č. 710216
- předpisy faktur vydaných - č. 810001, 810002, 810004, 810005, č. 810014, 810015
- opravné účetní doklady č. 920004 a 920006
- vnitřní účetní doklady č. 610014, 610027, 610040, 610041, 610042, 610043

**Pokladní kniha (deník)**

- za období srpen a prosinec 2021
- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni 17.9.2021 činí Kč 19.995,00 (doklad č. P403 ze dne 16.9.2021) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

**Pokladní doklad**

- č. V 98 ze dne 2.8.2021 až č. V122 ze dne 30.8.2021, č. V180 ze dne 6.12.2021 až č. V193 ze dne 29.12.2021
- č. P 356 ze dne 2.8.2021 až č. P 382 ze dne 30.8.2021, č. P464 ze dne 2.12.2021 až č. P486 ze dne 29.12.2021

**Evidence poplatků**

- vedena v tabulkách programu Excel (poplatek ze psů, komunální odpad, nájemné)

**Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku programu Munis - Triada

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace k 31.12.2021

**Mzdová agenda**

- výplatní lístky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

**Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatní pásky za období 5 - 7/2021 (neuvolněný starosta, neuvolněná místostarostka)

**Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne 11.5.2021
- Protokol o schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ Žehuň za rok 2020 ze dne 11.5.2021

### **Smlouvy o dílo**

- ze dne 31.3.2021 na realizaci veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Celková oprava kostnice" uzavřená se zhotovitelem RE IN s.r.o., Mladá Vožice, smluvní cena ve výši Kč 680.941,10 bez DPH (tj. Kč 823.938,73 vč. DPH) - smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 9.3.2021, zveřejněna na profilu zadavatele dne 6.4.2021.

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

- Kupní smlouva ze dne 17.6.2021 na prodej pozemku p.č. 36/8 o výměře 155 m<sup>2</sup> v k.ú. Žehuň - schváleno zastupitelstvem obce dne 16.6.2021
- Kupní smlouva ze dne 20.12.2021 uzavřená s kupujícím - fyzickou osobou, předmět - pozemek p.č. 36 o výměře 658 m<sup>2</sup> v k.ú. Žehuň, schváleno zastupitelstvem obce dne 22.11.2021

### **Darovací smlouvy**

- ze dne 26.8.2021, Sdružení místních samospráv, z.s. Zlín - Prštné jako obdarovaný, předmětem smlouvy je finanční dar v celkové výši Kč 27.000,00 ve prospěch obcí a regionů postižených vichřicí v červnu 2021 - smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 15.7.2021
- ze dne 3.6.2021, Linka bezpečí, z.s., Praha 8 jako obdarovaný, předmětem smlouvy je finanční dar ve výši Kč 3.000,00 na provoz Linky bezpečí - smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 11.5.2021
- ze dne 4.6.2021, Městská nemocnice Městec králové a.s., jako obdarovaný, předmětem smlouvy je finanční dar ve výši Kč 5.000,00 pro potřeby obdarovaného v oblasti zdravotnictví dle jeho uvážení - smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 11.5.2021

### **Smlouvy o výpůjčce**

- ze dne 12.5.2021, Základní organizace Českého svazu ochránců přírody JARO, Jaroměř jako vypůjčitel, předmět výpůjčky jsou pozemky p.č. 275/2 o výměře 5308 m<sup>2</sup>, p.č. 275/1 o výměře 21.175 m<sup>2</sup>, p.č. 279/2 o výměře 8.031 m<sup>2</sup> a p.č. 275/6 o výměře 15.334 m<sup>2</sup> vše v k.ú. Žehuň. Smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 11.5.2021.

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

- prodat pozemek p.č. 36/8 o výměře 155 m<sup>2</sup> v k.ú. Žehuň - zveřejněn ve dnech 14.5.2021 - 30.5.2021
- pronajmout část pozemku p.č. 725/3 v k.ú. Žehuň - zveřejněn od 14.5.2021 do 30.5.2021
- prodat pozemek p.č. 36/2 o výměře 658 m<sup>2</sup> v k.ú. Žehuň - zveřejněn ve dnech 23.9.2021 - 9.10.2021

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017 - 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Občanská vybavenost ev. č. smlouvy Poskytovatele S-0381/ŘDP/2021 ze dne 8.2.2021 v maximální výši Kč 101.000,00 (investiční, UZ 812) na "Herní prvky na zahradu v mateřské škole". Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 20.7.2020. Závěrečné vyhodnocení a vyúčtování projektu ze dne 16.2.2021, oznámení o ukončení projektu ze dne 28.4.2021 pod č.j. 053871/2021/KUSK. - použito podpurně

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

- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 21.4.2021 uzavřená s příjemcem - TTC Žehuň, z.s., v částce Kč 18.474,00 na "činnost oddílu, míčky, pohonné hmoty v roce 2021". Poskytnutí finanční podpory schváleno zastupitelstvem obce dne 26.11.2020 na základě žádosti ze dne 24.11.2020. Vyúčtování ze dne 15.12.2021.
- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 21.4.2021 uzavřená s příjemcem - Český rybářský svaz, z.s., místní organizace Žehuň, v částce Kč 5.000,00

na "zarybnění revíru Cidlina 1B, 411 009 v roce 2021". Poskytnutí podpory schváleno zastupitelstvem obce dne 26.11.2020 na základě žádosti ze dne 15.10.2020.

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 4.1.2021, zpracování podkladů pro výběrové řízení na kostnici
- ze dne 1.4.2021, oprava zahradní techniky - traktůrek
- ze dne 12.7.2021, technické a údržbářské práce v MŠ

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

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Celková oprava Kostnice", zejména: Výzva k podání nabídky ze dne 22.2.2021 (oslovení 3 dodavatelé, e-mailem ze dne 22.2.2021), zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 9.3.2021 (výběr zhotovitele, uzavření smlouvy), Rozhodnutí o přidělení zakázky ze dne 10.3.2021, oznámení zadavatele o výsledku výběrového řízení ze dne 10.3.2021 - kritérium nejnižší nabídkové ceny. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (SOD ze dne 31.3.2021).

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

- ze dne 15.12.2020, 9.3., 11.5., 16.6., 15.7., 22.9., 22.11., 16.12.2021 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokoly o výsledcích veřejnosprávních kontrol č. 1/2021 ze dne 8.3.2021, č. 2/2021 ze dne 17.5.2021 a č. 3/2021 ze dne 30.8.2021 (Základní škola a Mateřská škola Žehuň)

V kontrolovaném období obec Žehuň, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnňnou, 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 přijetí a 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 Žehuň:

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 Žehuň za rok 2021 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>0,74 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>7,03 %</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 4 751 868,70 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.

Žehuň 4. 2. 2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Milanovičová

.....  
kontrolorka

Bc. Jana Jechová

.....  
kontrolorka (nepřítomna dne 4.2.2022)

Bc. Petr Venclovský

.....  
kontrolor (nepřítomen dne 4.2.2022)



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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Ing. Karel Horák, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Žehuň ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Karel Horák  
starosta obce Žehuň

.....  
dne 4. 2. 2022

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	obec Žehuň	Ing. Karel Horák