


SpZn: SZ\_061756/2017/KUSK  
Čj.: 008808/2018/KUSK

Stejnopis č. 

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

### **PTÝROV**

**IČ: 00509183**

**za rok 2017**

Přezkoumání hospodaření obce Ptýrov za rok 2017 bylo zahájeno dne 24.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

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

- 22.03.2018
- 03.10.2017

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).

#### **Přezkoumávané období:**

**01.01.2017 - 31.12.2017**

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

**Ptýrov**  
**Ptýrov 19**  
**295 01 Mnichovo Hradiště**

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

**Zdeňka Linková**  
**Jana Pýchová (dne 3.10.2017)**

#### **Zástupci obce:**

**Milena Koštejnová - starostka**  
**Lenka Pešková - 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:  
22.03.2018.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2017 - 2019 ze dne 2.12.2016, zveřejněn na webových stránkách obce dne 21.2.2017

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 2.12.2016 do 19.12.2016

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 19.12.2016 jako přebytkový, závaznými ukazateli ve výdajích jsou paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněn na webových stránkách obce dne 27.2.2017

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1/2017 schváleno starostkou obce dne 6.2.2017, zveřejněno na webových stránkách obce dne 1.3.2017
- č. 2/2017 schváleno starostkou obce dne 30.3.2017, zveřejněno dne 20.4.2017
- č. 3/2017 schváleno starostkou obce dne 28.4.2017, zveřejněno dne 25.5.2017
- č. 4/2017 schváleno starostkou obce dne 31.5.2017, zveřejněno dne 15.6.2017
- č. 5/2017 schváleno starostkou obce dne 31.8.2017, zveřejněno dne 19.9.2017
- č. 6/2017 schváleno starostkou obce dne 20.9.2017, zveřejněno dne 16.10.2017
- č. 7/2017 schváleno starostkou obce dne 30.10.2017, zveřejněno dne 15.11.2017
- č. 8/2017 schváleno starostkou dne 1.12.2017, zveřejněn dne 18.12.2017
- č. 9/2017 schváleno starostkou obce 31.12.2017, zveřejněno dne 22.1.2018

### **Závěrečný účet**

- za rok 2016, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 30.5.2017 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 "bez výhrad", zveřejněn na webových stránkách obce dne 1.6.2017, návrh závěrečného účtu za rok 2016 zveřejněn od 5.5.2017 do 1.6.2017

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

- k 28.2., 31.3., 30.6., 31.8.2017 (ze dne 11.9.2017), 31.12.2017 (odeslán do CSÚIS dne 26.1.2018 v 12:21 hodin)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.3., 30.6.2017 (ze dne 10.7.2017), 31.12.2017 (odeslán do CSÚIS dne 8.2.2018 v 13:16 hodin)

### **Rozvaha**

- k 31.3., 30.6.2017 (ze dne 10.7.2017), 31.12.2017 (odeslána do CSÚIS dne 8.2.2018 v 13:16 hodin)

### **Příloha rozvahy**

- k 31.3., 30.6.2017 (ze dne 10.7.2017), 31.12.2017 (odeslána do CSÚIS dne 8.2.2018 v 13:16 hodin)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2017

### **Hlavní kniha**

- k 31.8.2017 (ze dne 11.9.2017), 31.12.2017 (dle potřeby)

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v Knize závazků - do č. 136 ze dne 31.12.2017 (dle potřeby)

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v exellové tabulce - do č. 2017006 ze dne 13.11.2017 (EKO-KOM)



### **Bankovní výpis**

- k bankovnímu účtu č. 33925181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - od č. 63 za období 1.6.2017 do č. 89 za období 31.7.2017, č. 141 za období 31.12.2017 (základní běžný účet)
- k bankovnímu účtu č. 94-5510181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 11 ze dne 20.6.2017 do č.14 ze dne 31.7.2017, č. 26 ze dne 29.12.2017

### **Účetní doklad**

- k ZBÚ - od č. 223 ze dne 1.6.2017 do č. 316 ze dne 31.7.2017
- k ČNB - od č. 110011 ze dne 20.6.2017 do č. 110014 ze dne 31.7.2017
- k pokladně - příjmové pokladní doklady - od č. 100167 ze dne 6.6.2017 do č. 1001186 ze dne 26.7.2017, výdajové pokladní doklady - od č. 120061 ze dne 2.6.2017 do č. 120078 ze dne 28.7.2017
- předpisy došlých faktur - od č. 200047 ze dne 24.5.2017 do č. 200077 ze dne 25.7.2017
- předpis vydané faktury - č. 2017004 ze dne 1.6.2017
- předpisy mezd - od č. 400006 ze dne 30.6.2017 do č. 40007 ze dne 31.7.2017
- předpisy dohod o provedení práce - od č. 300006 ze dne 30.6.2017 do č. 300007 ze dne 31.7.2017

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období červen, červenec a prosinec 2017
- skonto pokladní hotovosti k 3.10.2017 v 8:30 hodin činí Kč 3.403,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. V98 ze dne 25.9.2017

### **Pokladní doklad**

- příjmový pokladní doklad - od č. P167 ze dne 6.6.2017 do č. P186 ze dne 26.7.2017
- výdajový pokladní doklad - od č. V61 ze dne 2.6.2017 do č. V78 ze dne 28.7.2017

### **Evidence pohledávek**

- vedena v exellových tabulkách - poplatky TKO, psi

### **Evidence majetku**

- vedena v exellových tabulkách

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

- složka inventarizace za rok 2017 - Plán inventur ze dne 27.10.2017, Proškolení inventarizační komise k provedení inventarizace pro rok 2017 ze dne 1.11.2017, inventurní soupisy k 31.12.2017, výpisy z katastru nemovitostí k 31.12.2017 č. 10001 pro k. ú. Ptýrov, č. 354 pro k. ú. Veselá u Mnichova Hradiště, č. 438 pro k. ú. Klášter Hradiště nad Jizerou, č. 116 pro k. ú. Nová Ves u Bakova nad Jizerou - namátkově, dle potřeby, Závěrečná inventarizační zpráva z provedené inventarizace majetku a závazků ve vlastnictví obce Ptýrov za rok 2017 ze dne 31.1.2018

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- předpisy odměn za květen a červen neuvolněných zastupitelů (převodem na jejich osobní účty)

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky, schválení účetní závěrky obce za rok 2016 zastupitelstvem obce dne 14.6.2017

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

- Kupní smlouva č. 1/2017 ze dne 20.9.2017, kupující p. R. Š., předmětem smlouvy je prodej pozemku pč. 837/2 - ostatní plocha o výměře 23 m<sup>2</sup> v k. ú. Ptýrov, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.9.2017

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

- ke Kupní smlouvě ze dne 20.9.2017 - zveřejněn od 4.9.2017 do 20.9.2017

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 23.3.2017 uzavřena s p. V. N., Proseč nad Nisou, předmětem smlouvy je zřízení elektropřípojky pro pozemek pč. 95 v k. ú. Ptýrov, úplatné věcné břemeno ve výši Kč 1.000,-, smlouva uzavřena na dobu neurčitou

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 3.7.2017 uzavřena s p. M. H. v rozsahu 36 hodin v období od 3.7.2017 do 31.7.2017 na údržbu veřejné zeleně, sekání, protrhávání okrasných záhonů, úklid
- ze dne 3.4.2017 uzavřena s p. M. H. v rozsahu 54 hodin v období od 3.4.2017 do 30.4.2017 na údržbu zeleně, úklid veřejných prostranství

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Obec v roce 2017 uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (do 100.000,- Kč), při jejich zadání postupovala v souladu s vnitřní Směrnicí k veřejným zakázkám malého rozsahu

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

- ze dne 19.12.2016 (schválení rozpočtu na rok 2017), 28.2., 18.4., 30.5. (schválení závěrečného účtu za rok 2016, schválení účetní závěrky obce za rok 2016), 19.9., 18.12.2017 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Ptýrov, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, 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 poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, 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 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 Ptýrov:

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 Ptýrov za rok 2017 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,49 %
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 0,00 Kč.

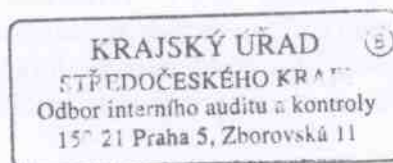
**Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Ptýrov 22.03.2018

Podpis kontrolora:

Zdeňka Linková



*Linková*  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**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

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 Ptýrov o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Milena Koštejnová, starostka obce.

Milena Koštejnová  
starostka obce Ptýrov

  
dne 22. 11. 2018  


**Poznámka:**

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.



**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Zdeňka Linková
2	1 x	Obec Ptýrov	Milena Koštejnová