

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_058925/2017/KUSK  
Čj.: 010708/2018/KUSK

Stejnopis č.2

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

### **MĚSTEČKO**

**IČ: 00244058**

**za rok 2017**

Přezkoumání hospodaření obce Městečko za rok 2017 bylo zahájeno dne 01.08.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

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

- 07.06.2018
- 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:**

**Městečko**

Ohnivцова náves 70  
270 23 Křivoklát

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Markéta Vejražková**

**Bc. Anežka Vejražková**

#### **Zástupci obce:**

**Eva Pasztorová - místostarostka**

**Eva Paterová - 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 právníky 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:  
07.06.2018.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- platný pro rok 2017

### **Návrh rozpočtu**

- vyvěšen v době od 30.11.2016 do 21.12.2016

### **Schválený rozpočet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 21.12.2016 jako schodkový, schodek bude kryt z přebytku minulých let, závazné ukazatele dle odvětvového členění - paragrafy, schválený rozpočet vyvěšen od 10.3.2017

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

- dopisem ze dne 2.1.2017

### **Rozpočtová opatření**

- č.1 - č. 7 schválené zastupitelstvem obce, rozpočtová opatření jsou vyvěšena v souladu se zákonem
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce dne 27.9.2017,
- č. 9 schválené zastupitelstvem obce dne 25.10.2017,
- č. 10 schválené zastupitelstvem obce dne 29.11.2017,
- č. 11 schválené zastupitelstvem obce dne 20.12.2017, vše vyvěšeno v souladu se zákonem

### **Závěrečný účet**

- za rok 2016 schválen zastupitelstvem obce dne 28.6.2017 s vyjádřením „ bez výhrad“, návrh vyvěšen v době od 8.6.2017 do 28.6.2017, schválený závěrečný účet vyvěšen od 28.6.2017

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

- k 31.8.2017 ( ze dne 5.9.2017), k 31.12.2017 ( ze dne 2.1.2018)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6.2017 ( ze dne 13.7.2017), k 31.12.2017 ( ze dne 24.1.2018)

### **Rozvaha**

- k 30.6.2017 ( ze dne 13.7.2017), k 31.12.2017 ( ze dne 24.1.2018)

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6.2017 ( ze dne 13.7.2017), k 31.12.2017 ( ze dne 24.1.2018)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2017

### **Hlavní kniha**

- za červen a prosinec 2017, dle potřeby

### **Účetní deník**

- platný pro rok 2017

### **Kniha došlých faktur**

- k 31.8.2017, k 31.12.2017

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 31.8.2017, k 31.12.2017

### **Faktura**

- došlá č. 81 z 7.6.2017 - č. 90 z 15.6.2017, č. 184 z 1.12.2017 - č. 206 z 20.12.2017
- vydaná č. 12 z 2.12.2017

### **Bankovní výpis**

- č. 12 z 30.6.2017, č. 24 z 31.12.2017 k úvěrovému účtu č. 351418409/0800 vedeném u České spořitelny a.s.,
- č. 6 za červen 2017, č. 12 za prosinec 2017 k běžnému účtu č. 540585329/0800 vedeném u České spořitelny a.s.,

- č. 14 z 30.6.2017, č. 33 z 29.12.2017 k účtu č. 94-1115221/0710 vedeném u České národní banky

#### **Účetní doklad**

- č. 17-803-00006 z 20.6.2017 k úvěrovému účtu,
- č. 17-801-00303 z 2.6.2017 - č. 17-801-00349 z 30.6.2017, č. 17-801-00624 z 5.12.2017 - č. 17-801-00683 z 31.12.2017 k běžnému účtu,
- č. 17-802-00014 z 30.6.2017, č. 17-802-00034 z 29.12.2017 k účtu ČNB

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za září a červen, skonto pokladní hotovosti ve výši 23 343,00 Kč ze dne 3.10.2017 v 8.30 hod., souhlasí se stavem v pokladní knize k 29.9.2017, doklad č. 182 z 29.9.2017

#### **Pokladní doklad**

- č. 118 z 5.6.2017 - č. 131 z 30.6.2017, č. 223 z 5.12.2017 - č. 239 z 22.12.2017

#### **Evidence majetku**

- vedena v elektronické podobě v modulu KEO

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

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2017, včetně Plánu inventur ze dne 1.12.2017, proškolení inventarizační komise ze dne 1.12.2017, výpisů z listů vlastnictví k 31.12.2017, inventurních soupisů k 31.12.2017 a Závěrečné inventarizační zprávy ze dne 10.1.2018

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- neuvolněný starosta a neuvolněná místostarostka, dle výplatní listiny za červen 2017

#### **Účetnictví ostatní**

- protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 22.2.2017

#### **Smlouvy o dílo**

- ze dne 7.9.2017, obec uzavřela smlouvu o dílo s Petrem Bolechem na akci „celková rekonstrukce kotelný a výměny kotle“, cena díla 251 602,00 Kč bez DPH, smlouva o dílo schválen zastupitelstvem obce dne 30.8.2017

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

- Kupní smlouva ze dne 26.5.2017, obec kupuje pozemky parcelní č. 569/2 o výměře 327 m<sup>2</sup>, parcelní č. 570/3 o výměře 54 m<sup>2</sup>, parcelní č. 571/2 o výměře 100 m<sup>2</sup> a parcelní č. 252 o výměře 30 m<sup>2</sup>, vše v katastrálním území Městečko u Křivokláta, koupě schválena zastupitelstvem obce dne 26.4.2017.
- Kupní smlouva ze dne 30.6.2017, obec prodává pozemek parcelní č. 213 o výměře 42 m<sup>2</sup> - zastavěná plocha a nádvoří, v katastrálním území Městečko u Křivokláta, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 28.6.2017.
- Kupní smlouva ze dne 27.9.2017, obec prodává pozemek parcelní č. 149/4 o výměře 55 m<sup>2</sup>, v katastrálním území Městečko u Křivokláta, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 27.9.2017.
- Směnná smlouva ze dne 30.1.2017, obec směňuje pozemek parcelní č. 863 o výměře 223 m<sup>2</sup> za pozemek parcelní č. 555 o výměře 302 m<sup>2</sup> vše v katastrálním území Městečko u Křivokláta, směna schválena zastupitelstvem obce dne 21.12.2016.
- Kupní smlouva ze dne 27.9.2017, obec prodává pozemek parcelní č. 107 o výměře 397 m<sup>2</sup> v katastrálním území Městečko u Křivokláta, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 27.9.2017.
- Kupní smlouva ze dne 1.9.2017, obec prodává pozemek parcelní č. 207/4 o výměře 253 m<sup>2</sup> v katastrálním území Městečko u Křivokláta, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 30.8.2017

### **Smlouvy nájemní**

- Pachtovní smlouva ze dne 31.7.2017, obec propachtová pozemky o celkové výměře 42 308 m<sup>2</sup> vše v katastrálním území Městečko u Křivokláta, pacht schválen zastupitelstvem obce dne 30.8.2017, smlouva nabývá účinnosti dne 1.10.2017.

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

- ke kupní smlouvě ze dne 30.6.2017, záměr vyvěšen v době od 1.6.2017 do 17.6.2017
- ke kupní smlouvě ze dne 27.9.2017, záměr vyvěšen v době od 4.9.2017 do 20.9.2017,
- k směnné smlouvě ze dne 30.1.2017, záměr vyvěšen v době od 26.10.2016 do 11.11.2016,
- ke kupní smlouvě ze dne 27.9.2017, záměr vyvěšen v době od 4.9.2017 do 20.9.2017,
- ke kupní smlouvě ze dne 1.9.2017, záměr vyvěšen v době od 28.6.2017 do 14.7.2017,
- k pachtovní smlouvě ze dne 31.7.2017, záměr vyvěšen v době od 1.6.2017 do 17.6.2017

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

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 21.6.2017, obec obdrží dotaci od Ministerstva zemědělství na akci „Oprava hřbitovní zdi a kaple místního hřbitova v obci Městečko“, maximální výše dotace 545 000,00 Kč, použito podpůrně.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí příspěvku z rozpočtu obce Městečko ze dne 31.1.2017, obec poskytla finanční příspěvek Vodohospodářskému sdružení obcí západní Čech ve výši 2 364 214,00 Kč na akci „Křivoklát - kanalizace a ČOV“, příspěvek schválen zastupitelstvem obce dne 21.12.2016. (vyvěšeno dne 20.2.2017)
- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost ze dne 23.12.2016, obec poskytla dotaci SK Ohnivec Městečko, z.s. ve výši 100 000,00 Kč na činnost v roce 2017, dotace schválena zastupitelstvem obce 21.12.2016. (vyvěšeno dne 2.1.2017)
- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost ze dne 22.2.2017, obec poskytla dotaci SK Ohnivec Městečko, z.s. ve výši 30 000,00 Kč na činnost v roce 2017, dotace schválena zastupitelstvem obce dne 22.2.2017. (vyvěšeno dne 27.2.2017)

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 30.3.2017 uzavřená s J.K. na provozování sběrného dvora - 80 hodin

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci „Celková rekonstrukce kotelny a výměna kotle“, zejména 4 nabídek dodavatelů, smlouvy o dílo, usnesení zastupitelstva ze dne 30.8.2017, složka veřejné zakázky malého rozsahu byla zadána v souladu se směrnicí o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Městečko

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

- ze dne 21.12.2016 (schválený rozpočet), ze dne 25.1.2017, ze dne 22.2.2017 (schválena účetní závěrka obce za rok 2016), ze dne 29.3.2017 (schválena účetní závěrka příspěvkové organizace obce za rok 2016), ze dne 26.4.2017, ze dne 31.5.2017, ze dne 28.6.2017 (schválen závěrečný účet obce za rok 2016), ze dne 30.8.2017, ze dne 27.9.2017, ze dne 25.10.2017, ze dne 29.11.2017, ze dne 20.12.2017, nepřezkoumáno, použito podpůrně

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- veřejnoprávní kontrolo hospodaření mateřské školy v Městečku ze dne 24.7.2017

V kontrolovaném období obec Městečko, dle prohlášení obce, neuzavřela smlouvu darovací, nájemní, 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

### **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Městečko:

**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 Městečko 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                  | 0,34 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 4,21 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

#### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 10 000,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 172 746,00 Kč.

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

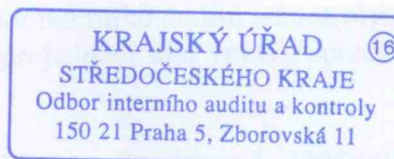
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Městečko 07.06.2018

Podpisy kontrolorů:

Markéta Vejražková

Bc. Anežka Vejražková



*Vejražková*  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

*Vejražková*  
.....  
kontrolorka

**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 Městečko o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí. Eva Pasztorová, místostarostka obce.

Eva Pasztorová  
místostarostka obce Městečko



  
dne 07.06.2018

**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<br>Středočeského kraje | Markéta Vejražková |
| 2         | 1 x           | Obec<br>Městečko                    | Eva Pasztorová     |

**MĚSTEČKO**

IČ: 00344023

za rok 2017

Překladatel: Městečko za rok 2017 bylo zapsáno dne 1.1.2017  
doručením rozhodnutí o zřízení předsednictví hospodářské společnosti  
významu.

Předseda: Městečko za rok 2017

\* 07.06.2017

\* 03.10.2017

na základě rozhodnutí Městečko za rok 2017, a předsednictví hospodářské společnosti  
celkem 1000 Kč, a to v roce 2017, a to v roce 2017, a to v roce 2017, a to v roce 2017,  
a to v roce 2017, a to v roce 2017, a to v roce 2017, a to v roce 2017, a to v roce 2017,

Předseda: Městečko za rok 2017

01.01.2017 - 31.12.2017

Předseda: Městečko za rok 2017

Městečko  
Krajský úřad  
01.01.2017 - 31.12.2017

Předseda: Městečko za rok 2017

Krajský úřad pověřený vedením předsednictví

Krajský úřad

Markéta Vejražková  
Městečko

Zastupitel: Městečko

Eva Pasztorová  
Městečko