

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### SMILKOV

IČ: 00232688  
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Smilkov za rok 2021 bylo zahájeno dne 27.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.5.2022
- 01.09.2021

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:

01.01.2021 - 31.12.2021

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Smilkov  
Smilkov 46  
257 89 Heřmaničky

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Petr Venclovský**

**Bc. Jana Jechová**  
**Bc. Marie Milanovičová (dne 26.5.2022)**  
**Bc. Jaroslav Petrák (dne 26.5.2022)**

#### Zástupci obce:

**Hana Dohnalová - starostka**  
**Lenka Sladkovská - účetní**

Povězení 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 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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 26.05.2022 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 rok 2021 - 2022 schválen 13.12.2019, zveřejněn dne 28.12.2019, návrh zveřejněn od 25.11.2019 do 13.12.2019

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 12.11.2020 do 11.12.2020

### **Schválený rozpočet**

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 11.12.2019 jako vyrovnaný, závazné ukazatele - paragrafové znění, zveřejněn 21.12.2020

### **Rozpočtová opatření**

- schvalována zastupitelstvem obce:
  - č. 1 dne 25.2.2021, zveřejněno dne 4.3.2021
  - č. 2 dne 15.3.2021, zveřejněno dne 12.4.2021
  - č. 3 dne 6.5.2021, zveřejněno dne 13.5.2021
  - č. 4 dne 1.7.2021, zveřejněno dne 18.7.2021
  - č. 5 dne 9.9.2021, zveřejněno dne 16.9.2021
  - č. 6 dne 4.11.2021, zveřejněno dne 15.11.2021
  - č. 7 dne 17.12.2021, zveřejněno dne 20.12.2021

### **Závěrečný účet**

- za rok 2020 projednán spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 6.5.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn 13.5.2021
- návrh zveřejněn ve dnech od 14.4.2021 do 6.5.2021

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

- k 30.6.2021 odesláno dne 15.7.2021
- k 31.12.2021 odesláno dne 31.1.2022

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6.2021 odesláno dne 21.7.2021
- k 31.12.2021 odesláno dne 18.2.2022

### **Rozvaha**

- k 30.6.2021 odesláno dne 21.7.2021
- k 31.12.2021 odesláno dne 18.2.2022

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6.2021 odesláno dne 21.7.2021
- k 31.12.2021 odesláno dne 18.2.2022

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2021

### **Hlavní kniha**

- kniha analytické předvahy za období 6/2021
- kniha analytické předvahy za období 12/2021

### **Kniha došlých faktur**

- od č. 1 do č. 243

### **Kniha odeslaných faktur**

- od č. 1/2021 do č. 10/2021

### **Faktura**

- došlé č. 87 až č. 96, č. 216 až č. 233

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 94-2818121/0710, Česká národní banka, č. 11 ze dne 31.5.2021 až č. 13 ze dne 30.6.2021, č. 25 ze dne 4.11.2021 až č. 30 ze dne 31.12.2021

- k účtu č. 320110399/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 006 za období 1.6.2021 - 30.6.2021, č. 012 za období 1.12.2021 - 31.12.2021

#### **Účetní doklad**

- k pokladně: č. 00193 až č. 00210, č. 00284 až č. 00307
- k účtu č. 94-2818121/0710: č. 20011 až č. 20013, č. 20025 až č. 20030
- k účtu č. 320110399/0800: č. 10278 až č. 10321, č. 10625 až č. 10694
- předpisy faktur došlých: č. 30087 až č. 30096, č. 30216 až č. 30233

#### **Pokladní kniha (deník)**

- kontrola stavu pokladni hotovosti ke dni 1.9.2021 činí Kč 15.209,00 (doklad č. V235 ze dne 30.8.2021 v 8:30 hod) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

#### **Pokladní doklad**

- č. P193 ze dne 3.6.2021 až č. P210 ze dne 28.6.2021, č. V284 ze dne 2.12.2021 až č. V307 ze dne 20.12.2021

#### **Evidence poplatků**

- vedena v ručních seznamech - odvoz odpadu, vodné, poplatky ze psů, nájmy

#### **Evidence majetku**

- vedena počítačově - program Fenix

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

- složka "Inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2021"

#### **Mzdová agenda**

- výplatní listiny za období 4 - 6/2021 ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatní listiny za období 6 - 8/2021 (neuvolněná starostka, neuvolněná místostarostka)

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schvalování účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne 6.5.2021

#### **Smlouvy o dílo**

- ze dne 14.7.2021 uzavřená se zhotovitele BES s.r.o. Benešov IČ 43792553 na realizaci akce "Smilkov - oprava a odvodnění MK Radotíněk" v celkové výši Kč 1.724.263,97 bez DPH (tj. Kč 42.086,359,40 včetně DPH) - smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 1.7.2021. Zveřejněno na profilu zadavatele dne 16.7.2021.

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

- Kupní smlouva ze dne 3.6.2021 na prodej dílu "c" o výměře 29 m2 (odděleno z pozemku p.č. 1166) v k.ú. Smilkov - prodej schválen zastupitelstvem obce dne 7.9.2020

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

- záměr obce prodat část pozemku p.č. 1166 v k.ú. Smilkov - zveřejněn od 2.6.2020 do 9.7.2020

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Smilkov ze dne 4.1.2021 ve výši Kč 2.000,00 na nákup léčiva pro ošetření včelstev (příjemce ZO ČSV Heřmaničky), žádost ze dne 27.11.2020, schváleno zastupitelstvem obce dne 11.12.2020
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Smilkov ze dne 4.1.2021 ve výši Kč 4.000,00 na podporu činnosti spolku (příjemce Myslivecký spolek ŽDÁR) Smilkov), žádost ze dne 26.11.2020, schváleno zastupitelstvem obce dne 11.12.2020
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Smilkov ze dne 16.12.2021 ve výši Kč 50.000,00 na opravu střechy kostela v Arnoštovicích (příjemce Římskokatolická farnost Sedlec - Přčice), žádost ze dne 6.12.2020, schváleno zastupitelstvem obce dne 11.12.2020

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 30.4.2021, čipování odpadových nádob
- ze dne 28.12.2020, úklid domu čp. 46

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na "Smilkov - oprava a odvodnění MK Radotíněk", zejména výzva k podání nabídky, zadávací dokumentace, ustanovení komise pro otevírání obálek s nabídkami a hodnocení, nabídky čtyř zájemců, protokol o hodnocení nabídek, zpráva o posouzení nabídek, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky, usnesení zastupitelstva obce ze dne 1.7.2021, vybraný dodavatel BES s.r.o., Benešov, nabídková cena souhlasí s cenou uvedenou ve smlouvě o dílo ze dne 14.7.2021 uzavřená se zhotovitelem BES s.r.o. Benešov IČ 43792553 na realizaci akce "Smilkov - oprava a odvodnění MK Radotíněk" v celkové výši Kč 1.724.263,97 bez DPH (tj. Kč 42.086,359,40 včetně DPH)

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- směrnice č. 1/2021 o zadávání veřejných zakázek

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

- ze dne 11.12.2020, 25.2., 26.3., 6.5., 1.7., 9.9., 4.11. a 17.12.2021 - nepřezkoumáno, použito podpurně

V kontrolovaném období obec Smilkov, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnňou, 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, nehosponařila 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 přijetí dotace, 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 Smilkov:

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 Smilkov 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	0,75 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,01 %
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.

Smilkov 26.05.2022

Podpisy kontrolorů:



Bc. Petr Venclovský

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

.....  
kontrolorka

Bc. Marie Milanovičová

.....  
kontrolorka

Bc. Jaroslav Petrák

.....  
kontrolor

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 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Hana Dohnalová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Smilkov ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Hana Dohnalová  
starostka obce Smilkov

  
OBEC SMILKOV  
SMILKOV 46  
257 90 SMILKOV  
TEL/FAX: 317 812 166  
ICO: 232 688  
dne 26.05.2022

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Petr Venclovský
2	1 x	Obec Smilkov	Hana Dohnalová