

SpZn: SZ\_024149/2019/KUSK  
Čj.: 001119/2020/KUSK

Stejnopis č. 

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### PSÁRY

IČ: 00241580

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Psáry za rok 2019 bylo zahájeno dne 29.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.11.2019
- 12.02.2020 - 13.02.2020

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:

Psáry  
Pražská 137  
252 44 Psáry

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Helena Lišková  
Irena Kovářiková (12.2.-13.2.2020)  
Jiřina Šamanová  
PhDr. Ladislav Tomášek

#### Zástupci obce:

Bc. Milan Vácha - starosta  
Jaroslava Alferyová - 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 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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 13.02.2020 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**

- sestaven na roky 2019 - 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2018 , zveřejněn dne 13.12.2018, návrh zveřejněn ve dnech 27.11.2018 - 13.12.2018
- sestaven na roky 2020 - 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 11.12.2019, zveřejněn dne 13.12.2019, návrh zveřejněn ve dnech 26.11.2019 - 12.12.2019

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 27.11.2018 - 13.12.2018

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 12.12.2018 jako schodkový, schodek kryt z přebytku minulých let, zveřejněn dne 13.12.2018, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy)

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20.2.2019, zveřejněno dne 25.2.2019
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24.4.2019, zveřejněno dne 26.4.2019
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19.6.2019, zveřejněno dne 24.6.2019
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 18.9.2019, zveřejněno dne 19.9.2019
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11.12.2019, zveřejněno dne 13.12.2019

### **Závěrečný účet**

- dne 24.4.2019 schváleno zastupitelstvem obce celoroční hospodaření obce za rok 2018, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 29.4.2019, návrh zveřejněn ve dnech 8.4.2019 - 24.4.2019

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

- sestaven k 31.3., 30.4., 30.6., 31.8., 30.9.,31.10.2019 ze dne 13.11.2019, k 31.12.2019 ze dne 29.1.2020

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9.2019 ze dne 22.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 6.2.2020

### **Rozvaha**

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2019 ze dne 22.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 6.2.2020

### **Příloha rozvahy**

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2019 ze dne 22.10.2019, k 31.12.2019 ze dne 6.2.2020

### **Účtový rozvrh**

- předložen platný na rok 2019

### **Hlavní kniha**

- předložena k 31.10., 31.12.2019

### **Účetní deník**

- předložen k 31.10., 31.12.2019

### **Kniha došlých faktur**

- k 31.10.2019 do faktury č. 2900785, k 31.12.2019 do faktury č. 2901045

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 22.10.2019 do faktury č. 2019073, k 31.12.2019 do faktury č. 2019098

### **Faktura**

- dle knihy došlých faktur - č. 2900153 ze dne 14.3.2019 - č. 2900171 ze dne 20.3.2019, č. 2900344 ze dne 3.6.2019 - č. 2900361 ze dne 5.6.2019, č. 2900932 ze dne 9.12.2019 - č. 2901001 ze dne 18.12.2019
- dle knihy vydaných faktur - č. 2019 ze dne 7.3.2019 - č. 2019015 ze dne 27.3.2019, č. 2019 ze dne 4.6.2019 - č. 2019042 ze dne 25.6.2019, č. 2019081 ze dne 10.12.2019 - č. 2019096 ze dne 31.12.2019

### **Bankovní výpis**

- k základnímu běžnému účtu č. 23734349/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 49 ze dne 1.3.2019 - č. 76 ze dne 31.3.2019, č. 121 ze dne 1.6.2019 - č. 144 ze dne 30.6.2019, č. 261 ze dne 1.12.2019 - č. 284 ze dne 31.12.2019
- k běžnému účtu č. 35-0023734349/0800 vedenému u ČS a.s. - č.5 ze dne 8.4.2019 - č. 11 ze dne 27.6.2019, č. 20 ze dne 20.12.2019
- k běžnému účtu č. 94-3514111/0710 vedenému u ČNB č. 7 ze dne 8.3.2019 - č. 17 ze dne 28.6.2019, č. 31 ze dne 6.12.2019 - č. 33 ze dne 31.12.2019
- k běžnému účtu č. 20036-0023734349/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 2 ze dne 26.4.2019 - č. 5 ze dne 27.6.2019
- k běžnému účtu č. 115-7134240247/0100 vedenému u KB a.s. č. 1 ze dne 31.8.2019 - č. 3 ze dne 31.10.2019, č. 5 ze dne 31.12.2019
- k úvěrovému účtu č. 35-1588801507/0100 vedenému u KB a.s. 1 ze dne 8.4.2019, č. 4 ze dne 30.11.2019

### **Účetní doklad**

- k základnímu běžnému účtu č. 23734349/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 130049 - č. 130076, č. 130121 - č. 130144, č. 130262 - č. 130284
- k běžnému účtu č. 35-0023734349/0800 vedenému u ČS a.s. - č.120005 - č. 120011, č. 120020
- k běžnému účtu č. 94-3514111/0710 vedenému u ČNB č. 150007 - č. 150017, č. 150031 - č. 150033
- k běžnému účtu č. 20036-0023734349/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 110002 - č. 11004, č. 110005
- k vydaným fakturám - č. 810007 - č. 810015, č. 810038 - č. 810042, č. 810081 - č. 810096
- k došlým fakturám - č. 710153 - č. 710171, č. 710344 - č. 710361

### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc březen, červen, listopad a prosinec 2019
- k hlavní pokladně - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 8.00 hod. činí Kč 13 748,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. V19100365 ze dne 14.11.2019
- k pokladně místních poplatků - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 8.05 hod. činí Kč 7 820,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. P19202327 ze dne 14.11.2019
- k pokladně správních poplatků - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 8.10 hod. činí Kč 1 090,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. P19301011 ze dne 14.11.2019
- k pokladně CzechPOINT - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 8.15 hod. činí Kč 910,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. P19400283 ze dne 14.11.2019

### **Pokladní doklad**

- za měsíc březen, červen a prosinec 2019
- k hlavní pokladně (příjmy) - č. P19100038 ze dne 6.3.2019 - č. P19100050 ze dne 29.3.2019, č. 19100067 ze dne 3.6.2019 - č. P19100077 ze dne 28.6.2019, č. P19100121 ze dne 9.12.2019 - č. P19100135 ze dne 30.12.2019
- k hlavní pokladně (výdaje) - č. V19100071 ze dne 4.3.2019 - č. V19100104 ze dne 29.3.2019, č. 19100178 ze dne 3.6.2019 - č. V19100208 ze dne 28.6.2019, č. V19100394 ze dne 2.12.2019 - č. V19100452 ze dne 30.12.2019

### **Evidence poplatků**

- za psy a odpad v programu Triada

#### **Evidence závazků**

- v programu Triada

#### **Evidence majetku**

- v programu Triada

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

- Inventarizace majetku a závazků obce Psáry k 31.12.2019 - Plán inventur na rok 2019 ze dne 4.12.2019, Proškolení inventarizační komise ze dne 2.1.2020, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventarizace k 31.12.2019 pro obec Psáry, k.ú. Dolní Jirčany, Horní Jirčany, Psáry a Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 31.1.2020.

#### **Mzdová agenda**

- výplatnice za období 02 - 10/2019 u kontrolovaných pracovníků na Dohody o provedení práce a Dohodu o pracovní činnosti

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatnice uvolněného starosty, uvolněné místostarostky a neuvolněných členů zastupitelstva za období 01 - 10/2019

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 ze dne 24.4.2019.

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 4.11.2019. Obec Psáry jako objednatel, SARK engineering, s.r.o. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je Rekonstrukce č.p. 13 v Dolních Jirčanech - klub seniorů. Cena díla činí Kč 1,558.843,83 bez DPH, je shodná s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 14.11.2019.

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

- Kupní smlouva ze dne 2.10.2019. Fyzická osoba prodává obci Psáry Skateboardovou minirampu. Kupní cena činí Kč 100.000,00. Uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 25.9.2019.
- Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 29.5.2019. Česká republika - Státní pozemkový úřad převádí obci Psáry pozemky p.č. 621/42 a 621/44 v k.ú. Dolní Jirčany. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 12.12.2018.
- Kupní smlouva ze dne 19.12.2019. Obec Psáry kupuje od Staving Olomouc, s.r.o. pozemek p.č. 161/94 o výměře 339 m<sup>2</sup> v k.ú. Psáry. Součástí jsou herní prvky dětského hřiště. Kupní cena činí Kč 3.390,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11.12.2019.

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 29.10.2019. Obec Psáry dostává od Euro Development Group, s.r.o. finanční dar ve výši Kč 10.000,00. Určeno na pískoviště na dětské hřiště.

#### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu a provozování vodovodů a kanalizací, ze dne 19.6.2019. Obec Psáry jako vlastník, Technické služby Dolnobřežanska, s.r.o. jako provozovatel. Sjednáno do 31.12.2028. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.6.2019.

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebností, ze dne 23.9.2019. Obec Psáry jako strana povinná, ČEZ Distribuce, a.s. jako strana oprávněná. Předmětem smlouvy jsou pozemky p.č. 645/1, 683, 692, 862 v k.ú. Dolní Jirčany. Uzavřeno za úplaty Kč 11.500,00. Uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 14.8.2019.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 25.9.2019. Středočeský kraj poskytuje obci Psáry dotaci ve výši Kč 1,806.000,00. Určeno na projekt Nová škola pro Psáry a Dolní Jirčany.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 16.4.2019. Obec Psáry poskytuje Domovu Laguna Psáry dotaci ve výši Kč 370.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20.2.2019. Smlouva zveřejněna na internetových stránkách obce dne 26.4.2019.

### **Dohody o pracovní činnosti**

- uzavřená dne 26.4.2019 s p. R.M. na úklid a čištění obce - sjednáno do 31.12.2019, v rozsahu 20 hodin týdně

### **Dohody o provedení práce**

- uzavřená dne 22.2.2019 s p. P.S. na zahradnickou činnost - sjednáno do 30.10.2019, v rozsahu 3 - 5 hodin týdně,
- uzavřená dne 15.7.2019 s pí B.K. na práci lektorky příměstského tábora - sjednáno do 31.8.2019, v rozsahu do 300 hodin

### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o zápůjčce ze dne 9.12.2012. Obec Psáry jako zápůjčitel, Technické služby Dolnobřežansko, a.s. jako vydlužitel. Předmětem smlouvy jsou peněžní prostředky ve výši Kč 502.478,58. Určeno na financování podnikatelské činnosti. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 18.9.2019.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Rekonstrukce č.p. 13 v Dolních Jirčanech - klub seniorů". Výzva zveřejněna ve dnech 16.10.2019 - 29.10.2019. Protokol o otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 29.10.2019. Z 9 hodnocených doporučuje komise vybrat firmu SARK engineering, s.r.o., s nabídkovou cenou Kč 1,558.843,83 bez DPH. Výběr uchazeče schválen radou obce dne 29.10.2019. Dne 4.11.2019 uzavřena s vybraným uchazečem Smlouva o dílo, s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou. Smlouva o dílo zveřejněna na Profílu zadavatele dne 14.11.2019.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 1/2019 pro nakládání s osobními údaji, schválena zastupitelstvem města dne 20.2.2019.

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

- č. 7 ze dne 12.12.2018 (rozpočet), č. 1 ze dne 20.2.2019, č. 2 ze dne 24.4.2019 (závěrečný účet), č. 3 ze dne 19.6.2019, č. 4 ze dne 18.9.2019, č. 5 ze dne 11.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

- č. 1 ze dne 2.1.2019 - č. 41 ze dne 30.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Nespecifikován**

- Dodatek č. 1 ze dne 12.12.2019 ke zřizovací listině školské právnické osoby Základní škola Amos obsahuje v příloze seznam majetku svěřeného organizaci k užívání. Uzavření dodatku schváleno zastupitelstvem obce dne 12.12.2019.

V kontrolovaném období obec Psáry, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, 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, 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.

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Psáry:

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 Psáry 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	2,14 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,94 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,09 %

### **Komentář:**

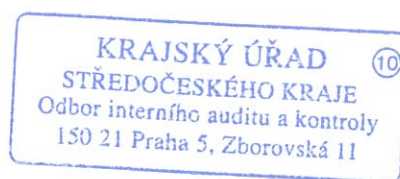
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 1 576 460,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 81 057 520,18 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.

Psáry 13.02.2020



Podpisy kontrolorů:

Helena Lišková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Irena Kovářiková

.....  
kontrolorka

Jiřina Šamanová

.....  
kontrolorka

PhDr. Ladislav Tomášek

.....  
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

- 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 Psáry o počtu 11 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Bc. Milan Vácha, starosta obce.

Bc. Milan Vácha  
starosta obce Psáry



.....  
dne 13.02.2020

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Helena Lišková
2	1 x	Obec Psáry	Bc. Milan Vácha