

SpZn: SZ\_075294/2018/KUSK  
Čj.: 000631/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### DRAHŇOVICE

IČ: 00508446  
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Drahňovice za rok 2018 bylo zahájeno dne 25.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 12. 10. 2018
- 10. 5. 2019

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:

01.01.2018 - 31.12.2018

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Drahňovice  
Drahňovice 40  
257 26 Divišov

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Jana Jechová**  
**Bc. Petr Venclovský**

#### Zástupci obce:

**Michal Košata** – starosta obce  
**Monika Pávová** - hlavní účetní

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- na rok 2017-2018 ze dne 17.10.2014, zveřejněn 4.12.2016

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 8.12.2017 do 29.12.2017

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 29.12.2017 jako vyrovnaný, závazné ukazatele paragrafové třídění, zveřejněn 29.12.2017

### **Rozpočtová opatření**

- schvalovaná zastupitelstvem obce:
  - č. 1 dne 9.2.2018 zveřejněno dne 9.2.2018
  - č. 2 dne 23.3.2018 zveřejněno dne 4.4.2018
  - č. 3 dne 4.5.2018 zveřejněno dne 8.5.2018
  - č. 4 dne 15.6.2018 zveřejněno dne 10.7.2018
  - č. 5 dne 3.8.2018 zveřejněno dne 2.9.2018
  - č. 6 dne 14.9.2018 zveřejněno dne 15.9.2018
  - č. 8 dne 14.12.2018 zveřejněno dne 14.12.2018
  - č. 9 dne 14.12.2018 zveřejněno dne 11.1.2019
- starostou obce:
  - č. 7 dne 10.10.2018 - změna rozpisu rozpočtu

### **Závěrečný účet**

- schválený zastupitelstvem obce dne 15.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 16.6.2018
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 28.5.2018 do 16.6.2018

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

- ke dni 30.6.2018 datum odeslání 10.7.2018
- ke dni 31.12.2018 datum odeslání 26.1.2019

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.6.2018 okamžik sestavení 10.7.2018
- ke dni 31.12.2018 okamžik sestavení 11.2.2019

### **Rozvaha**

- ke dni 30.6.2018 okamžik sestavení 10.7.2018
- ke dni 31.12.2018 okamžik sestavení 11.2.2019

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.6.2018 okamžik sestavení 10.7.2018
- ke dni 31.12.2018 okamžik sestavení 11.2.2019

### **Knih došlých faktur**

- počítačově vedená od č. 1800001 až č. 1800109

### **Faktura**

- faktury došlé č. 710063 až č. 710069 - kontrolované období srpen

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 0325940359 vedenému u České spořitelny a.s., č.109 ze dne 1.8.2018 až č.122 ze dne 29.8.2018, č. 169 ze dne 3.12.2018 až č. 182 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 94 - 716121 vedenému u ČNB, č. 14 ze dne 29.6.2018 až č. 19 ze dne 31.8.2018, č. 27 ze dne 17.12.2018 až č. 28 ze dne 31.12.2018

### **Účetní doklad**

- k pokladně: 420024 až č. 420032, č. 420046 až č. 420050
- předpis faktur č. 710063 až č. 710069, č. 710099 až č. 710109
- k základnímu běžnému účtu: č. 110109 až č. 110122, č. 110169 až č. 110182

- k účtu ČNB: č. 140014 až č. 140019, č. 140027 až 140028

#### **Pokladní kniha (deník)**

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni 11.10.2018 činí Kč 10.675,00 (pokladní doklad č. V47 ze dne 11.10.2018) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

#### **Pokladní doklad**

- příjmové pokladní doklady č. P 25 ze dne 27.6.2018 až č. P33 ze dne 29.8.2018, č. P52 ze dne 7.11.2018 až č. P59 ze dne 19.12.2018
- výdajové pokladní doklady č. V30 ze dne 2.6.2018 až č. V39 ze dne 24.8.2018, č. V54 ze dne 7.11.2018 až č. V62 ze dne 28.12.2018

#### **Evidence majetku**

- vedená v programu Triada

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

- Plán inventur na rok 2018 ze dne 18.10.2018
- Zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 18.10.2018
- Inventurní soupisy k 31.12.2018
- Inventarizační zpráva z inventarizace majetku a závazků ze dne 20.1.2019

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatní páska za období 05-06/2018
- neuvolněný starosta

#### **Smlouvy nájemní**

- ze dne 1.2.2018 na pronájem pozemku p.č. 46/3 o výměře 105 m<sup>2</sup> v k.ú. Drahňovice - záměr obce schválen zastupitelstvem dne 5.1.2018

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

- záměr obce pronajmout pozemek p.č. 46/3 v k.ú. Drahňovice - zveřejněn od 12.1.2018 do 26.1.2018

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-6012657/002 ze dne 29.8.2018, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., zřízeno k pozemku p.č. 429/44 v k.ú. Drahňovice, jednorázová náhrada ve výši Kč 1.000,00 - schváleno zastupitelstvem obce dne 23.3.2018

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

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 1.3.2018 o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 3.000,00 na akci Čistá řeka Sázava 2018 uzavřená s Posázaví o.p.s. jako příjemce - schváleno zastupitelstvem obce dne 8.12.2017 na základě žádosti

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.6.2018 uzavřená s p. D.D., sekání trávy a úklid na obecních plochách - v rozsahu 300 hodin (předložen výkaz práce)
- ze dne 1.7.2018 uzavřená s p. J.Š., sekání trávy a úklid na obecních plochách - v rozsahu 300 hodin (předložen výkaz práce)

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

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na "Rybník Drahňovice - odbahnění, stavební úpravy", zejména výzva k podání nabídky, nabídky dvou zájemců, rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 9.2.2018 o výběru zhotovitele firma PROXIMA stavební společnost s.r.o.
- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce "Směrnice o postupech při zadávání veřejné zakázky malého rozsahu"

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

- ze dne 5.1.2018, 9.2., 23.2., 23.3., 4.5., 18.5., 1.6., 15.6. (závěrečný účet, účetní závěrka), 3.8., 14.9., 18.10., 30.10. (ustavující zasedání) a 14.12.2018, ze dne 29.12.2017 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Drahnovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, 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, 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 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 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 Drahňovice:

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 Drahňovice za rok 2018 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	0,95 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,85 %
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 6 200,00 Kč.

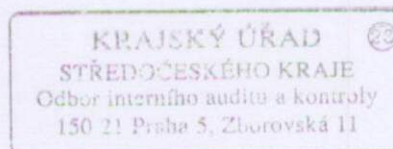
**Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

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

Drahňovice 10.05.2019

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Jechová



*Jec*  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Petr Venclovský

*P. Venclovský*  
.....  
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 Drahňovice o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Michal Košata, starosta obce.

Michal Košata  
starosta obce Drahňovice



**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Jechová
2	1 x	obec Drahňovice	Michal Košata