

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_086291/2015/KUSK  
Čj.: 013587/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

## STAROSEDLSKÝ HRÁDEK

IČ: 00662976  
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Starosedlský Hrádek za rok 2015 bylo zahájeno dne 28. 1. 2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo dne:

▪ 14. 4. 2016

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 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015.

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Starosedlský Hrádek  
Starosedlský Hrádek 51  
262 72 Březnice

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Cyril Kukla  
Marie Formanová  
Ing. Monika Špergerová

#### Zástupci obce:

Mgr. Rudolf Šimek - starosta obce  
Božena Babáčková - pokladní  
Blanka Chocholová - 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 dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

**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.

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:



## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- sestaven na roky 2015 - 2018

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2015 zveřejněn od 5.12.2014 do 30.12.2014

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2015 projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 30.12.2014 schválen na celkové příjmy a výdaje, závazné ukazatele rozpočtu jsou na straně příjmů třídy a na straně výdajů skupiny

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno starostou obce dne 2.4.2015, na vědomí zastupitelstvu obce dne 6.5.2015
- č. 2 schváleno starostou obce dne 6.5.2015, na vědomí zastupitelstvu obce dne 6.5.2015
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 3.7.2015
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 7.10.2015
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 30.12.2015

### **Závěrečný účet**

- za rok 2014 zveřejněn od 6.5.2015 do 27.5.2015, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 3.6.2016 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce s vyjádřením "s výhradou"

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

- FIN 2 - 12 M ke dni 28.2.2015, 30.4.2015, 31.5.2015, 30.6.2015, 30.9.2015, 31.12.2015

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.6.2015, 31.12.2015

### **Rozvaha**

- ke dni 30.6.2015, 31.12.2015

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.6.2015, 31.12.2015

### **Účtový rozvrh**

- platný a použitelný pro rok 2015

### **Hlavní kniha**

- za období 12/2015

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 23.12.2015 (poslední fa č. 117) - použita dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 30.12.2015 (poslední fa č. 16) - použita dle potřeby

### **Faktura**

- č. 106 ze dne 3.12.2015 ve výši 20 268,- Kč za odbornou lesnickou činnost
- č. 116 ze dne 17.12.2015 ve výši 16 039,- Kč za opravu veřejného osvětlení
- č. 5 ze dne 20.5.2015 ve výši 29 200,- Kč za surový kmen smrkový

### **Bankovní výpis**

- k základnímu běžnému účtu č. 45129211/0100 vedenému u KB a.s., výpisy č. 38-45 za období od 7.5.2015 do 31.5.2015, č. 108-122 za období od 2.12.2015 do 31.12.2015
- k běžnému účtu č. 94-6111211/0710 vedenému u ČNB, výpisy č. 22 - 25 za období od 30.11.2015 do 31.12.2015
- k běžnému účtu spořicímu č. 107-9217060267/0100 vedenému u KB a.s., č. 6 ke dni 31.12.2012

### **Účetní doklad**

- k základnímu běžnému účtu č. 45129211/0100 vedenému u KB a.s., č. 11448-11496, 11166-11201
- k běžnému účtu č. 94-6111211/0710 vedenému u ČNB, č. 12033 - 12039
- k běžnému účtu spořicímu č. 107-9217060267/0100 vedenému u KB a.s., č. 13006
- k pokladně č. 71084-71114, č. 71234-71262

### **Pokladní kniha (deník)**

- ke dni 30.12.2015

### **Pokladní doklad**

- příjmové a výdajové č. 84-114 za období od 1.4.2015 do 29.4.2015, č. 234-262 za období od 4.11.2015 do 30.12.2015

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

- uzavřena s pí. B.B. - pokladní

### **Evidence poplatků**

- ke dni 31.12.2015 (psi, TKO)

### **Evidence pohledávek**

- ke dni 31.12.2015

### **Evidence závazků**

- ke dni 31.12.2015

### **Kniha pohledávek a závazků**

- ke dni 31.12.2015 za psi a TKO

### **Evidence majetku**

- vedena v PC obce (program Fenix)

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

- svědčící o provedení fyzické a dokladové inventury ke dni 31.12.2015 (Plán inventur ke dni 30.12.2015, Proškolení inventarizační komise ze dne 30.12.2015, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2016) Katastr - Starosedlský Hrádek, Bor u Březnice, Tušovice

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- neuvolněný starosta, místostarosta, ostatní zastupitelé za období měsíců srpen - prosinec 2015 (jmenný seznam mezd za rok 2015)

### **Účetnictví ostatní**

- účetní závěrka obce za rok 2014 schválena zastupitelstvem obce 3.6.2015

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

- Kupní smlouva ze dne 12.10.2015 o prodeji části pozemků parc. č. 235/5 (nově oddělený pozemek p.č. 235/17 ostatní plocha o výměře 578 m<sup>2</sup>) a část pozemku p.č. 236/8 (nově oddělený pozemek p.č. 236/21 trvalý travní porost o výměře 85 m<sup>2</sup>) v obci a k.ú. Starosedlský Hrádek. Zastupitelstvem obce schválena dne 5.8.2015

### **Darovací smlouvy**

- ze dne 3.11.2015 uzavřena mezi obcí Starosedlský Hrádek (jako dárce) a obcí Tušovice (obdarovaná), předmětem smlouvy pozemek parc. č. 718 - ostatní plocha, ostatní komunikace o výměře 848 m<sup>2</sup>, který je zapsán v katastru nemovitostí vedeném u Katastrálního úřadu pro Středočeský kraj, Katastrální pracoviště Příbram LV č. 165 pro katastrální území Tušovice, zastupitelstvem obce schválena dne 7.10.2015

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

- o prodeji části pozemků parc. č. 235/5 a část pozemku p.č. 236/8 zveřejněn od 1.7.2015 do 20.7.2015



### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 20.5.2015, uzavřena mezi obcí Starosedlský Hrádek a ČEZ Distribucí, a.s., předmětem smlouvy parc. č. 825 v k.ú. Starosedlský Hrádek, kde se smluvní strany dohodly za účelem umístění distribuční soustavy kabelového vedení NN, zastupitelstvem projednáno a schváleno dne 6.5.2015.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- platné k využití v roce 2015

### **Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

- ze dne 3.6.2015

### **Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

- zaslané na KUSK dopisem ze dne 3.6.2015

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

- ze dne 30.12.2014(schválený rozpočet 2015), 4.3.2015, 1.4.2015, 6.5.2015, 3.6.2015(schválený závěrečný účet 2014), 3.7.2015, 5.8.2015, 2.9.2015, 7.10.2015, 4.11.2015, 2.12.2015, 30.12.2015 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Starosedlský Hrádek, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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 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 (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Starosedlský Hrádek:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

### **a) při dílčím přezkoumání**

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

#### **▪ Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

##### **§ 93 odst. 1, neboť:**

Obecní úřad neinformoval o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce alespoň 7 dní před zasedáním zastupitelstva obce na úřední desce. - v případě jednání zastupitelstva, které se uskutečnilo dne 3.10.2014, označeno jako "mimořádné", předchozí jednání se obecního úřadu uskutečnilo dne 1.10.2014. Podotýkáme, že dle zápisu z jednání "Veřejné zasedání bylo řádně svoláno a to písemnou formou doručeno všem občanům, kteří mají v obci trvalý pobyt", jednalo se tudíž pouze o způsob zřejmě v místě obvyklý, rovněž lhůta 7 dní pro zveřejnění informace na úřední desce nebyla dodržena.

#### **NAPRAVENO**

*Územní celek přijal nápravné opatření k napravení uvedeného nedostatku tak, že v roce 2015 o svých veřejných zasedáních již průběžně informuje o místě, době a navrženém programu veřejného zasedání zastupitelstva obce, minimálně 7 dní před zasedáním jak na pevné tak na elektronické úřední desce.*

##### **§ 95 odst. 1, neboť:**

Zápisy z jednání zastupitelstva obce v některých případech neobsahovaly výsledek hlasování a přijatá usnesení - např. bod 3 zápisu z jednání zastupitelstva dne 3.10. 2014, k bodu 5 zápisu z jednání zastupitelstva dne 3.9.2014 - žádost pí Třískové o odkoupení nemovitost, žádost manželů Vávrových na instalaci pouličního osvětlení a pod.

Zápisy z jednání zastupitelstva obce v některých případech neobsahovaly výsledek hlasování - např. bod 4 zápisu z jednání zastupitelstva dne 3.9.2014 - nákup pozemků do vlastnictví obce - v tomto případě je v zápisu uvedena nejasná formulace, která plně nevystihuje obsah pojednávaného bodu - "Starosta informoval zastupitele obce s výkupem pozemků pod čističku", dále např. k bodu 5 zápisy z jednání zastupitelstva ze dne 2.7.2014 a další.

V každém případě je nutno dbát na jasný, srozumitelný a jednoznačný text usnesení, který nedovoluje různý výklad jeho obsahu.



## NAPRAVENO

*Územní celek přijal opatření k napravení uvedeného nedostatku tak, že zastupitelstvo na svých zasedáních v roce 2015 již uvádí v zápisech usnesení a v těchto se uvádí výsledek hlasování.*

### ▪ Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

#### § 38, neboť:

Úplnost uzavřené smlouvy Obec nepředložila úplnou Smlouvu o nájmu uzavřenou dne 23.6.2014 - část č.p. 51 - pohostinství. V článku III. smlouvy je konstatováno, že "Pohostinství Staročeská hospoda je vybaveno inventářem dle přiloženého seznamu, který je nedílnou součástí této smlouvy". Smlouva, kterou měli kontrolori k dispozici, však tento tuto přílohu neobsahoval.

## NAPRAVENO

*Územní celek přijal nápravné opatření k napravení uvedeného nedostatku tak, že k smlouvě o nájmu uzavřené dne 23.6.2014 byla doložena trvalá příloha - soupis pronajímaného zařízení, který je v majetku obce.*

#### § 38 odst. 1, neboť:

Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 23.6.2014 v bodu 3 projednalo a schválilo nájemní smlouvu s novým nájemcem pohostinství - část budovy č.p. 51 - "Staročeská hospoda". V této nájemní smlouvě je sjednáno nájemné za měsíce říjen až březen ve výši Kč 10,00 za měsíc. Tato sjednaná cena nájmu, která není v čase a místě obvyklá, nebyla v předmětném usnesení žádným způsobem odůvodněna. Dále bylo dne 2.7.2014 zastupitelstvem obce rozhodnuto, že bude poskytnuta částečná úhrada za elektrickou energii v částce 700,00 Kč za měsíc jak pro prodejnu ve vlastnictví obce, tak i pro výše uvedené pohostinství. Rovněž tyto náhrady nebyly odůvodněny - podotýkáme, že takto obec dotuje provoz soukromé osoby - pohostinství - částkou Kč 2.340,00 za rok (sjednané nájemné Kč 6.060,00 za rok, náhrady za elektrickou energii Kč 8.400,00 za rok), aniž by bylo o důvodu této podpory jednáno a rozhodnuto.

## NAPRAVENO

*Územní celek přijal nápravné opatření k napravení uvedeného nedostatku tak, že ke smlouvě o nájmu ze dne 23.6.2014 na č.p. 51, navýšilo dodatkem č. 1 ze dne 8.7.2015 nájemné na částku 900,- Kč/měsíc od 1.8.2015.*

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Starosedlský Hrádek za rok 2015 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	4,08 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,13 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

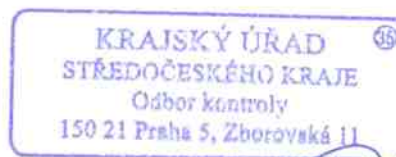
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Starosedlský Hrádek 14. 4. 2016

Podpisy kontrolorů:

Cyril Kukla



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Marie Formanová

.....  
kontrolorka

Ing. Monika Špergerová

.....  
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 kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Starosedlský Hrádek o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Mgr. Rudolf Šimek, starosta obce .

Mgr. Rudolf Šimek  
starosta obce Starosedlský Hrádek

  
.....  
dne 14.4.2016



### **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 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 správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Cyril Kukla
2	1 x	Obec Starosedlský Hrádek	Mgr. Rudolf Šimek