

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

---

SpZn: SZ\_048106/2023/KUSK

Čj.: 000773/2024/KUSK

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

**OTMÍČE**

**IČ: 00509795**

**za rok 2023**

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2023 bylo zahájeno dne 03.01.2024 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného oddělením přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“).

**Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo dne:**

- 23.04.2024

odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“), a to na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „kontrolní řád“).

**Přezkoumávané období:**

**01.01.2023 - 31.12.2023**

**Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:**

**Otmíče**

Otmíče 16

267 51 Zdice

**Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:**

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

**Bc. Marcela Bažoutová, DiS.**

**Zástupci územního celku:**

**Diana Hrdličková – starostka**

**Kateřina Lukešová - 1. místostarostka**

Pověření k přezkoumání hospodaření podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 kontrolního řádu, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 09.08.2023 pod č.j. 104358/2023/KUSK.

**Předmětem přezkoumání hospodaření** jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 250/2000 Sb.“), 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 právníckými 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 právníckých 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 hospodaření 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 23.04.2024 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 období 2023–2025, schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2021, zveřejněn dne 2.1.2022
- návrh zveřejněn od 29.11. do 15.12.2021

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2023, zveřejněn od 15.11. do 31.12.2022

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce schválen dne 6.12.2022 jako schodkový, schodek kryt z rezerv z minulých let, závazné ukazatele v paragrafovém členění, zveřejněn dne 8.12.2022

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1, schváleno starostkou obce dne 31.1.2023 (zveřejněno dne 24.2.2023)
- č. 2, schváleno starostkou obce dne 31.3.2023 (zveřejněno dne 8.4.2023) - kontrola na FIN k 30.3.2023
- č. 3, schváleno starostkou obce dne 30.4.2023 (zveřejněno dne 19.5.2023)
- č. 4, schváleno starostkou obce dne 30.6.2023 (zveřejněno dne 26.7.2023) - kontrola na FIN k 30.6.2023
- č. 5, schváleno starostkou obce dne 31.7.2023 (zveřejněno dne 21.8.2023)
- č. 6, schváleno starostkou obce dne 19.9.2023 (zveřejněno dne 16.10.2023) - kontrola na FIN k 30.9.2023
- č. 7, schváleno starostkou obce dne 30.9.2023 (zveřejněno dne 16.10.2023) - kontrola na FIN k 30.9.2023
- č. 8, schváleno starostkou obce dne 31.10.2023 (zveřejněno dne 12.11.2023)
- č. 9, schváleno starostkou obce dne 30.11.2023 (zveřejněno dne 12.12.2023)
- č. 10, schváleno starostkou obce dne 31.12.2023 (zveřejněno dne 29.1.2024) - kontrola na FIN k 31.12.2023

### **Závěrečný účet**

- za rok 2022, návrh zveřejněn od 19.5. do 30.6.2023 projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 6.6.2023 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 29.6.2023

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

- ke dni 31.1., 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2023 (odesláno dne 8.2.2024)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2023 (odesláno dne 14.2.2024)

### **Rozvaha**

- ke dni 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2023 (odesláno dne 14.2.2024)

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2023 (odesláno dne 14.2.2024)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2023

### **Hlavní kniha**

- ke dni 31.12.2023

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 31.12.2023 do fa č. 136 – dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 10.11.2023 do fa č. 072023 – dle potřeby

## **Faktura**

- vydané č. 012023 - č. 72023 za období od 13.1.do 10.11.2023
- přijaté č. 48 - č. 72 za období od 9.5. do 29.6.2023, č. 115 - č. 135 za období od 6.11. do 28.12.2023

## **Bankovní výpis**

- č. 75 - č. 103 za období od 9.5. do 29.6.2023, č. 157 - č. 185 za období od 6.11. do 31.12.2023, k základnímu běžnému účtu č. 23421131/0100 vedenému u KB, a.s.
- č. 012 ze dne 31.12.2023, k bankovnímu účtu č. 363881329/0800 vedenému u ČS, a.s.
- č. 1 - č. 29 za období od 10.1. do 29.12.2023, k bankovnímu účtu č. 94-6912131/0710 vedenému u ČNB
- č. 12 ze dne 31.12.2023, k bankovnímu účtu č. 35-1870581587/0100 vedenému u KB, a.s. - úvěr – komunikace

## **Účetní doklad**

- č. 10197 - č. 10279, č. 10424 - č. 10495, k základnímu běžnému účtu č. 23421131/0100 vedenému u KB, a.s.
- č. 11024, k bankovnímu účtu č. 363881329/0800 vedenému u ČS, a.s.
- č. 12002 - č. 12032, k bankovnímu účtu č. 94-6912131/0710 vedenému u ČNB
- č. 10002 ze dne 1.1.2023, předpis za odpady
- č. 100001 ze dne 1.1.2023, předpis za psy
- č. 10251 ze dne 6.6.2023, převod HV za rok 2022
- č. 10504 ze dne 31.12.2023, převod z účtu 042 na účet 021 (multifunkční hřiště)
- č. 10497 ze dne 31.12.2023, předpis mezd za 12/2023

## **Pokladní kniha (deník)**

- květen, září, prosinec 2023

## **Pokladní doklad**

- č. 20025 - č. 20076 za období od 2.5. do 30.5.2023, č. 20100 - č. 20107 za období od 1.9. do 26.9.2023, č. 20119 - č. 20125 za období od 5.12. do 21.12.2023

## **Evidence poplatků**

- k 31.12.2023, vedena v EXCELU – za psy, odpad

## **Evidence majetku**

- k 31.12.2023, vedena v programu FENIX

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2023 - Plán inventur ze dne 7.11.2023, doklad o proškolení ze dne 12.12.2023, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 13.2.2024, inventurní soupisy k 31.12.2023, výpisy z katastru nemovitostí – LV 10001, LV 12 - k.ú. 716561 Otmíče, LV 880 k.ú. 686468 Lochovice k 31.12.2023

## **Mzdová agenda**

- mzdové listy 1, 4-6, 11/2023, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

## **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové listy 1-12/2023, neuvolněná starostka, neuvolnění místostarostové, neuvolnění zastupitelé

## **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2022, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 6.6.2023.

### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 31.8.2023, kdy obec pronajala budovu čp. 16 (objekt občanské vybavenosti) na stp. č 21- za účelem provozovat pohostinství v obci a k.ú. Otmíče, nájemce – fyzická osoba, nájemné ve výši 1 000,00 Kč, nájem se uzavírá na dobu neurčitou počínaje dnem 1.9.2023, schváleno zastupitelstvem obce dne 22.8.2022.

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

- zveřejněn od 20.6. do 12.8.2023 - ke Smlouvě o nájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 31.8.2023

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 2.1.2023, vklad a roznos volebních lístků (9,18 Kč/volič)
- ze dne 2.1.2023, údržba veřejné zeleně a ostatní udržovací práce v obci Otmíče (do 300 hod.)
- ze dne 2.1.2023, údržba veřejného osvětlení v obci Otmíče (do 300 hod.)

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 1/2023 k finanční kontrole, účinnost od 1.8.2023.
- Směrnice č. 8/2018 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 11.12.2018.
- Směrnice č. 5/2018 pro vedení účetnictví, účinnost od 11.12.2018.
- Směrnice pro evidenci, účtování a odpisování majetku účinnost od 6.12.2022.

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

- č. 1/23 - č. 4/2023 ze dne 7.3., 6.6., 11.7., 22.8., 7.11.2023 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel 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 včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je územní celek společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost a uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Oprávněný zástupce územního celku rovněž prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech k němu se vztahujících, a zároveň, že poskytl veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by mohly mít vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Tyto případné nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.

**B. Zjištění z přezkoumání hospodaření**

**Při přezkoumání hospodaření územního celku:**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**C. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných:**

**Při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **D. Závěr**

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 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.)

**Poučení k povinnosti přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků včetně povinnosti podat o tom písemné informace přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:**

Územní celek nepřijímá žádné opatření k nápravě za situace, kdy v části D „Závěr“ je uvedeno, že „Nebyly zjištěny chyby a nedostatky“.

Územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření v části D „Závěr“ (uvedeno jako „nenapraveno“).

Územní celek je povinen podat o přijetí výše uvedených opatření k nápravě chyb a nedostatků písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, tj. Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v příslušných orgánech územního celku.

Územní celek je následně povinen v takto podané informaci uvést lhůtu, ve které následně podá 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 až do výše 50.000 Kč.

### **Upozornění:**

Přezkoumávající orgán je ve smyslu § 25 odst. 4 kontrolního řádu povinen automaticky předat svá zjištění o nedostacích příslušnému orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky, a to zejména ve věci nedostatků vztahujících se k zákonu o obcích, zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákonu č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů apod. Provedení přezkoumání hospodaření přezkoumávajícím orgánem nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.:**  
**Neuvádí se.**

**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,00 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>7,93 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

**Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 771 029,42 Kč.

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

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

Otmíče 23.04.2024

**Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku zpracovala následující kontrolní osoba:**

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření** je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž jejím konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolní osobě pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu zprávy je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne jeho předání, a to prostřednictvím datové schránky k rukám kontrolní osoby pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření** o počtu 8 stran byla projednána se starostkou územního celku, přičemž o tomto projednání byl pořízen samostatný záznam.

Tento záznam bude územnímu celku doručen jakožto příloha samostatné zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. jejího návrhu, která byla zpracována v jedinečné elektronické formě a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolních osob.

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření spolu s uvedenou přílohou bude územnímu celku zaslána datovou schránkou.** Za den jejího předání územnímu celku je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

**Pozn:**

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky.