

Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

Čj.: 178459/2020/KUSK  
SpZn: SZ\_082219/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

**KAMÝK NAD VLTAVOU**

**IČ: 00242411  
za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Kamýk nad Vltavou za rok 2020 bylo zahájeno dne 28.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 26.11.2020
- 26.04.2021 - 27.04.2021

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:**

**01.01.2020 - 31.12.2020**

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

**Kamýk nad Vltavou  
Kamýk nad Vltavou 69  
262 63 Kamýk nad Vltavou**

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Ing. Monika Špergerová  
Ing. Petr Matoušek  
Ing. Jarmila Štětínová (26.4.2021)**

**Zástupci obce:**

**Petr Halada - starosta  
Ing. Josef Vencovský - místostarosta  
Irena Růžičková - 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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 27.04.2021 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 2020 - 2022, návrh zveřejněn od 24.10. do 15.11.2019, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 18.11.2019, po schválení zveřejněn dne 21.11.2019

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2020, návrh zveřejněn od 21.10. do 18.11.2019

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 18.11.2019 jako schodkový, schodek rozpočtu kryt z přebytku finančních prostředků z předchozích let, závazné ukazatele v odvětvovém členění (paragrafy), po schválení zveřejněn dne 20.11.2019

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- Základní škole a Mateřské škole Kamýk nad Vltavou dopisem ze dne 12.12.2019

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 17.2.2020, zveřejněno dne 19.2.2020
- č. 2 schváleno starostou obce dne 30.3.2020, zveřejněno dne 6.4.2020
- č. 3 schváleno radou obce dne 29.4.2020, zveřejněno dne 18.5.2020
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 15.6.2020, zveřejněno dne 22.6.2020
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 7.9.2020, zveřejněno dne 11.9.2020
- č. 9 schváleno starostou obce dne 31.10.2020, zveřejněno dne 2.11.2020
- č. 11 schváleno radou obce dne 30.11.2020, zveřejněno dne 9.12.2020
- č. 12 schváleno zastupitelstvem obce dne 7.12.2020, zveřejněno dne 9.12.2020
- č. 14 schváleno radou obce dne 30.12.2020, zveřejněno dne 31.12.2020

### **Závěrečný účet**

- za rok 2019, návrh zveřejněn od 28.5. do 15.6.2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 15.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 22.6.2020.

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

- ke dni 29.2., 31.3., 30.4., 30.6., 30.9., 31.10.2020 ze dne 10.11.2020, ke dni 30.11., 31.12.2020 ze dne 29.1.2021

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.9.2020 ze dne 12.10.2020, ke dni 31.12.2020 ze dne 5.2.2021

### **Rozvaha**

- ke dni 30.9.2020 ze dne 12.10.2020, ke dni 31.12.2020 ze dne 5.2.2021

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.9.2020 ze dne 12.10.2020, ke dni 31.12.2020 ze dne 8.2.2021

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2020

### **Hlavní kniha**

- za období 10,12/2020

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 20.11.2020 do fa č. 20-000-00499, ke dni 31.12.2020 do fa č. 20-200-00568 (obec)
- ke dni 16.11.2020 do fa č. 20-011-00057, ke dne 30.12.2020 do fa č. 20-011-00071 (hospodářská činnost)

### **Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 23.11.2020 do fa č. 20-200-00105, ke dni 31.12.2020 do fa č. 20-200-00124 (obec)

- ke dni 23.9.2020 do fa č. 20-210-00079, ke dni 29.12.2020 do fa č. 20-210-00114 (hospodářská činnost)

#### **Faktura**

- vydané (obec) č.20-200-00106 - č- 20-200-00124 za období od 3.12. do 31.12.2020
- vydané (hospodářská činnost) č. 20-210-00058 - č. 20-210-00067 ze dne 23.9.2020, č. 20-210-00081 - č- 20-210-00114 za období od 22.12. do 29.12.2020
- přijaté (obec) č. 20-000-00378 - č. 20-000-00394 za období od 14.9. do 22.9.2020, č. 20-000-00512 - č. 20-000-00568 za období od 2.12. do 31.12.2020
- přijaté (hospodářská činnost) č. 20-011-00044 - č. 20-011-00047 za období od 3.9. do 23.9.2020, č. 20-011-00063 - č. 20-011-00071 za období od 4.12. do 30.12.2020

#### **Bankovní výpis**

- k běžnému účtu č. 521719379/0800 vedenému u ČS. a.s., č. 24 za období od 21.5 - 22.5.2020, č. 45 za období od 28.9. do 30.9.2020, č. 56 - č. 60 za období od 1.12. do 31.12.2020
- k základnímu účtu č. 94 - 916211/0710 vedenému u ČNB, č. 13 - č. 28 za období od 5.6. do 30.9.2020, č. 35 - č. 38 za období od 9.12. do 31.12.2020
- k účtu hospodářské činnosti č. 20036-521719379/0800 vedenému u ČS a.s., č. 40 - č. 41 za období od 21.9. do 30.9.2020, č. 52 - č. 56 za období od 1.12. do 31.12.2020
- k účtu (bytový fond) č. 35-521719379/0800 vedenému u ČS a.s., č. 1 za období od 1.1. do 12.7.2020
- k účtu (předpl. nájemné) č. 1222-521719379/0800 vedenému u ČS a.s., č. 4 - č. 7 za období od 27.4. do 27.9.2020, č. 9 ze dne 29.11.2020
- k účtu (fond obnovy) č. 80039-521719379/0800 vedenému u ČS a.s., č. 1 za období od 1.1. do 31.1.2020
- k účtu č. 70033-521719379/0800 vedenému u ČS a.s., č. 2 - č. 4 za období od 1.5. do 30.9.2020, č. 5 za období 1.10. do 31.10.2020
- k úvěrovému účtu (sociální byty) č. 317678469/0800 vedenému u ČS a.s., č. 11 - č. 13 za období od 1.7. do 30.9.2020, č. 16 za období od 1.12. do 31.12.2020
- k úvěrovému účtu (pořízení pozemků) č. 495284139/0800 vedenému u ČS a.s., č. 11 - č. 13 za období od 1.7. do 30.9.2020, č. 16 za období od 1.12. do 31.12.2020
- k úvěrovému účtu (komunitní centrum) č. 632813149/0800 vedenému u ČS a.s., č. 5 - č. 7 za období od 1.8. do 31.10.2020
- k úvěrovému účtu (sociální fond) č. 2500968092/2010 vedenému u FIO banka a.s., č. 12 za období od 1.12. do 31.12.2020

#### **Účetní doklad**

- k pokladně obce č. 20-703-00487 - č. 20-703-00499, č. 20-703-00979 - č. 20-703-00991, č. 20-703-01102 - č. 20.703-01146
- k pokladně hospodářské činnosti č. 20-702-00108 - č. 20-702-119, č. 20-702-00164 - č. 20-702-173, č. 20-702-00204 - č- 20-702-223
- k běžnému účtu č. 521719379/0800 vedenému u ČS. a.s., č. 20-801-00024 (transakce č. 28 - č. 37), souhrnný č. 20-801-00045, č. 20-801-00056 - č. 20-801-00060
- k základnímu účtu č. 94 - 916211/0710 vedenému u ČNB, č. 20-816-00013 - č. 20-816-00028, č. 20-816-00035 - č. 20-816-00038
- k účtu hospodářské činnosti č. 20036-521719379/0800 vedenému u ČS a.s., č. 20-808-00040 - č. 20-808-00041, č. 20-808-00052 - č. 20-808-00056
- k účtu (bytový fond) č. 35-521719379/0800 vedenému u ČS a.s., č. 20-802-00001
- k účtu (předpl. nájemné) č. 1222-521719379/0800 vedenému u ČS a.s., č. 20-811-00004 - č. 20-811-00007, č. 20-811-00008 - č. 20-811-00009
- k účtu (fond obnovy) č. 80039-521719379/0800 vedenému u ČS a.s., č. 20-813-00001

- k účtu č. 70033-521719379/0800 vedenému u ČS a.s., č. 20-804-00002 - č. 20-804-00004, č. 20-804-00005
- k úvěrovému účtu (sociální byty) č. 317678469/0800 vedenému u ČS a.s., č. 20-806-00011 - č. 20-806-00013, č. 20-806-00016
- k úvěrovému účtu (pořízení pozemků) č. 495284139/0800 vedenému u ČS a.s., č. 20-807-00011 - č. 20-807-00013, č. 20-807-00016
- k úvěrovému účtu (komunitní centrum) č. 632813149/0800 vedenému u ČS a.s., č. 20-809-0000
- k úvěrovému účtu (sociální fond) č. 2500968092/2010 vedenému u FIO banka a.s., č. 12 za období od 1.12. do 31.12.2020
- k převodu hospodářského výsledku č. 20-100-00082 ze dne 15.6.2020
- k předpisu mezd č. 20-100-00134 - č. 20-100-00135 za měsíc září

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíce duben, květen, září a prosinec
- zůstatek hotovosti pokladny obce ke dni 26.11.2020 v 8,10 hod činil 76 777,- Kč a byl shodný se zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 20-703-01094 ze dne 25.11.2020
- zůstatek hotovosti pokladny hospodářské činnosti ke dni 26.11.2020 v 8,15 hod činil 32 390,- Kč a byl shodný se zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 20-702-00200 ze dne 23.11.2020

#### **Pokladní doklad**

- příjmové a výdajové - obec č. 20-703-00487 - č. 20-703-00499 za období od 4.5. do 6.5.2020, č. 20-703-00979 - č. 20-703-00991 za období od 22.9. do 30.9.2020, č. 20-703-01102 - č. 20-703-01146 za období od 1.12. do 31.12.2020
- příjmové a výdajové - hospodářská činnost č. 20-702-00108 - č. 20-702-119 za období od 1.4. do 30.4.2020, č. 20-702-00164 - č. 20-702-173 za období od 8.9. do 29.9.2020, č. 20-702-00204 - č. 20-702-00223 za období od 1.12. do 30.12.2020

#### **Evidence poplatků**

- za psy, TKO - vedena v programu KEO

#### **Evidence majetku**

- vedena v programu KEO4

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

- složka inventarizace majetku a závazků obce ke dni 31.12.2020 - Plán inventur ze dne 9.11.2020, doklad o proškolení ze dne 13.11.2020 včetně prezenční listiny, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2021, inventurní soupisy ke dni 31.12.2020, výpis z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2020 - pro příslušná katastrální území

#### **Mzdová agenda**

- výplatní listky 2,6,9/2020 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a o pracovní činnosti

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatní listky a mzdové listy uvolněného starosty, uvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za měsíce leden - září, listopad - prosinec

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 15.6.2020
- Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Kamýk nad Vltavou za rok 2019 ze dne 29.6.2020

#### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- Základní škola a Mateřská škola Kamýk nad Vltavou ke dni 30.9., 31.12.2020

#### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- Základní škola a Mateřská škola Kamýk nad Vltavou ke dni 30.9., 31.12.2020

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 29.7.2020 s firmou Žezulka stavební s.r.o., Dobřany na zhotovení díla "Obnova veřejného prostranství u Kulturního domu Kamýk nad Vltavou", cena díla ve výši 1 136 508,65 Kč bez DPH, rada obce schválila výběr firmy dne 28.7.2020, dodatečně zveřejněna na profilu zadavatele dne 30.11.2020.

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

- Směnná smlouva ze dne 31.8.2020, na základě které obec nabyla od soukromé osoby pozemky p.č. 403/33 o výměře 9 m<sup>2</sup> a p.č. 405/16 o výměře 1 269 m<sup>2</sup>, současně pozbyla nově oddělený pozemek p.č. 402/15 o výměře 860 m<sup>2</sup>, vše v k.ú. Velká nad Vltavou, směna provedena bez finanční kompenzace, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15.6.2020.
- Kupní smlouva (1) ze dne 27.2.2020, na základě které obec koupila od fyzických osob pozemky p.č. 158/14, p.č. 158/15, p.č. 158/17 a p.č. 610/2 o celkové výměře 4 360 m<sup>2</sup>, vše v k. ú. Kamýk nad Vltavou, zastupitelstvo obce schválilo dne 17.2.2020.
- Smlouva o bezplatném převodu vlastnického práva č. PVL-2296/2019/SML ze dne 9.6.2020, na základě které obec získala od Povodí Vltavy, s. p., Praha 5 pozemek p.č. 1420/8 o výměře 72 m<sup>2</sup> v k.ú. Kamýk nad Vltavou, bez finančního ani jiného plnění, zastupitelstvo obce schválilo dne 17.2.2020.
- Kupní smlouva (2) ze dne 1.7.2020, na základě které obec koupila od fyzických osob pozemek p.č. 1061/7 o výměře 760 m<sup>2</sup> v k. ú. Kamýk nad Vltavou, zastupitelstvo obce schválilo dne 17.2.2020.

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 2.3.2020, na základě které obec darovala Středočeskému kraji zastoupenému Krajskou správou a údržbou silnic Středočeského kraje, p.o. nově oddělený pozemek p.č. 31/11 o výměře 445 m<sup>2</sup> v k.ú. Velká nad Vltavou, zastupitelstvo obce schválilo dne 17.6.2019.

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

- ke Směnné smlouvě ze dne 31.8.2020 - záměr zveřejněn ve dnech 23.1. - 4.3.2020
- k Darovací smlouvě ze dne 2.3.2020 - záměr zveřejněn ve dnech 29.5. - 17.6.2019

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

- Smlouva o úvěru č. 0632813149 s Českou spořitelnou a.s., ze dne 27.4.2020 na částku 7 000 000,- Kč, jednorázová splátka do 30.6.2021, zastupitelstvo obce schválilo dne 22.4.2020.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6024516/1 ze dne 29.9.2020, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., zřízeno k p.č. 147/15 v k.ú. Kamýk nad Vltavou, úplatně - 1 000,- Kč, schváleno radou obce dne 7.9.2020.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Vybavení jednotek SDH obcí osobními ochrannými prostředky, ev. č. smlouvy Poskytovatele S-3921/OBŘ/2020 ze dne 2.7.2020, na realizaci projektu "Nákup ochranného vybavení pro jednotku Sboru dobrovolných hasičů v Kamýku nad Vltavou, v maximální výši 150 000,00 Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 22.4.2020, vyúčtování dotace dne 9.11.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.
- Rozhodnutí č. 1 o poskytnutí neinvestiční dotace ze státního rozpočtu na rok 2020 na projekt na podporu rodiny/seniorů vítězné obci v soutěži "Obec přátelská rodině a seniorům" od Ministerstva práce a sociálních věcí ze dne 22.6.2020 ve výši

250 000,00 Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 15.6.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Kamýk nad Vltavou ze dne 12.2.2020, na základě které obec poskytla společnosti Ochrana fauny ČR o.p.s. Krásná Hora nad Vltavou finanční částku ve výši 10 000,00 Kč na úhradu aktivit spojených s činností záchranné stanice, rada obce schválila dne 11.12.2019, vyúčtování dotace do 29.12.2020.

#### **Dohody o pracovní činnosti**

- ze dne 4.9.2020 s pí J.K. na úklid obecního úřadu

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 17.2.2020 s pí A.V. na práci pomocné kuchařky (do 300 hodin)
- ze dne 4.6.2020 s p. J.K. na práci v infocentru (do 300 hodin)

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

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - předmětem zakázky akce "Obnova veřejného prostranství u Kulturního domu Kamýk nad Vltavou", zejména výzva datovou schránkou ze dne 29.6.2020 třem subjektům, Protokol o otvírání obálek a Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 20.7.2020, výběr ze tří nabídek, Oznamení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 27.7.2020, vybrána firma Žezulka stavební s.r.o., Dobřany s nejnižší cenovou nabídkou ve výši 1 136 508,65 Kč bez DPH, nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 29.7.2020, rada obce schválila výběr firmy dne 28.7.2020.

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

- ze dne 18.11.2019 (rozpočet obce na rok 2020), 17.2., 22.4., 15.6. (účetní závěrka a závěrečný účet obce za rok 2019), 7.9., 9.11., 7.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

- č. 17 ze dne 20.1.2020 - č. 24 ze dne 21.9.2020 (účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Kamýk nad Vltavou - č. 21 ze dne 29.6.2020), č. 25 ze dne 30.11.2020 - č. 27 ze dne 30.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na Základní škole a Mateřské škole Kamýk nad Vltavou ze dne 26.10.2020.

V kontrolovaném období obec Kamýk nad Vltavou, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu 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, 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 poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, 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 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 Kamýk nad Vltavou:

**Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:**

- **Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 7 odst. 2, neboť:**

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí. Ke dni 31.12.2020 byl vykázán u účtu 419 - Ostatní fondy zůstatek ve výši 667 753,53 Kč a doložen ve výši 602 392,90 Kč (rozdíl 65 360,63Kč).

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

### **a) při dílčím přezkoumání**

**Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:**

- **Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 26, neboť:**

Uvnitř orgánu veřejné správy není zajištěna předběžná finanční kontrola plánovaných a připravovaných operací, neboť ve výkazu FIN 2-12 M ke dni 31.10.2020 ze dne 10.11.2020 byly překročeny výdaje - závazné ukazatele rozpočtu na paragrafu 3299 (o částku 9 082 624,28 Kč), §3723 (o částku 60 842,59 Kč), §6320 (o částku 44 190,- Kč), § 6399 (o částku 240 944,- Kč).

#### **NAPRAVENO**

*Ve výkazu FIN 2-12 M ke dni 31.12.2020 nedochází u žádného paragrafu k překročení rozpočtovaných výdajů, chyba se již neopakuje.*

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 7 odst. 5, neboť:**

Územní celek neuvedl v příloze účetní závěrky informaci o použitých účetních metodách ovlivňující majetek, závazky, finanční situaci a výsledek hospodaření účetní jednotky. Ve výkazu Příloha ke dni 30.9.2020 ze dne 12.10.2020 nejsou doplněny textové části, zejména část A.1 - A. 3.

#### **NAPRAVENO**

*Výkaz Příloha ke dni 31.12.2020 ze dne 8.2.2021 je vyplněn v souladu se zákonem.*

- **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 219 odst. 1, neboť:**

Obec nedoložila na profilu zadavatele zveřejnění Smlouvy o dílo ze dne 29.7.2020 s firmou Žezulka stavební s.r.o., Dobřany na zhotovení díla "Obnova veřejného prostranství u Kulturního domu Kamýk nad Vltavou" ve výši 1 136 508,65 Kč bez DPH.

#### **NAPRAVENO**



*Obec dodatečně zveřejnila na profilu zadavatele Smlouvu o dílo ze dne 29.7.2020 a dále Rada obce přijala v rámci svého jednání dne 21.12.2020 (bod 8) systémové nápravné opatření, kterým pověřila starostu obce garancí nad důsledným dodržováním termínů zveřejňování příslušných dokumentů v souladu se zákonem.*

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

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření obce Kamýk nad Vltavou za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

### **Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):**

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí. Ke dni 31.12.2020 byl vykázán u účtu 419 - Ostatní fondy zůstatek ve výši 667 753,53 Kč a doložen ve výši 602 392,90 Kč (rozdíl 65 360,63Kč).

**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	<b>6,94 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>9,06 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

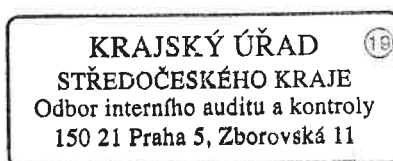
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 5 129 771,00 Kč.

**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.

Kamýk nad Vltavou 27.04.2021

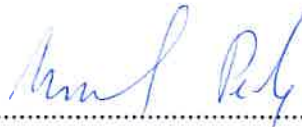
Podpisy kontrolorů:



Ing. Monika Špergerová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petr Matoušek

  
.....  
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 Kamýk nad Vltavou o počtu 12 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Petr Halada, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kamýk nad Vltavou ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Petr Halada  
starosta obce Kamýk nad Vltavou

  
.....  
dne 27.04.2021



**Poučení:**

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 přezkoumávacímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a 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 přestupku 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:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Monika Špergerová
2	1 x	Obec Kamýk nad Vltavou	Petr Halada

**Upozornění:**

- **Rozpočet a rozpočtový výhled** - Důrazně upozorňujeme, že rozpočtový výhled (následně rozpočet) se sestavuje na základě uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků, zákon č. 250/2000 Sb. § 3 (Rozhodnutí o poskytnutí dotace na akci Komunitní centrum v Kamýku nad Vltavou)