

Čj.: 000825/2021/KUSK  
SpZn: SZ\_082029/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### JIVINA IČ: 00233366 za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Jivina za rok 2020 bylo zahájeno dne 22.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19.05.2021
- 03.09.2020

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:

**01.01.2020 - 31.12.2020**

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

**Jivina**  
Jivina 76  
267 62 Komárov

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolorka:

**PhDr. Ladislav Tomášek**  
**Helena Lišková**

#### Zástupci obce:

**Ing. Václav Ungr** - starosta  
**Jarmila Balá** - 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 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 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 19.05.2021 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 2019 - 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2017
- sestaven na roky 2021 - 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 21.11.2019, návrh zveřejněn ve dnech 3.11.2019 - 21.11.2019

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 3.11.2019 - 21.11.2019

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 21.11.2019 jako schodkový, schodek financován z úspor předchozích roků, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 29.11.2019

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 17.1.2020, zveřejněno dne 22.1.2020
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.6.2020, zveřejněno dne 15.7.2020
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14.8.2020, zveřejněno dne 19.8.2020
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11.9.2020, zveřejněno dne 23.9.2020
- č. 5 - schváleno starostou obce dne 17.9.2020, zveřejněno dne 14.10.2020
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30.10.2020, zveřejněno dne 11.11.2020
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 18.12.2020, zveřejněno dne 13.1.2021

### **Závěrečný účet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 26.6.2020, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku hospodaření obce, zveřejněn dne 1.7.2020, návrh zveřejněn ve dnech 21.5.2020 - 26.6.2020

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

- sestaven k 30.6.2020 ze dne 12.7.2020, k 31.12.2020 ze dne 25.1.2021

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven k 30.6.2020 ze dne 12.7.2020, k 31.12.2020 ze dne 25.1.2021

### **Rozvaha**

- sestavena k 30.6.2020 ze dne 12.7.2020, k 31.12.2020 ze dne 25.1.2021

### **Příloha rozvahy**

- sestavena k 30.6.2020 ze dne 12.7.2020, k 31.12.2020 ze dne 25.1.2021

### **Účtový rozvrh**

- předložen platný pro rok 2020

### **Hlavní kniha**

- předložena k 30.6., 31.12. 2020

### **Účetní deník**

- předložen k 30.6., 31.12. 2020

### **Kniha došlých faktur**

- k 12.8.2020 do č. faktury DF-20-00073, k 31.12.2020 do č. faktury DF-20-00138

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 13.5.2020 do č. faktury VF-20-00003, k 31.12.2020 do č. faktury VF-20-00008

### **Faktura**

- dle knihy došlých faktur č. DF-20-00019 ze dne 4.3.2020 - č. DF-20-00029 ze dne 6.4.2020, č. DF-20-00043 ze dne 4.3.2020 - č. DF-20-00057 ze dne 8.7.2020, dle knihy došlých faktury č. DF-20-00122 ze dne 30.11.2020 - č. DF-20-00132 ze dne 16.12.2020
- dle knihy vystavených faktur č. VF-20-00001 ze dne 19.2.2020 - č. VF-20-00003 ze dne 13.5.2020, č. VF-20-00006 ze dne 2.11.2020 - č. VF-20-00008 ze dne 31.12.2020



### **Bankovní výpis**

- k běžnému účtu č. 10823131/0100 vedenému u KB a.s. č. 34 ze dne 2.3.2020 - č. 50 ze dne 31.3.2020, č. 78 ze dne 1.6.2020 - č. 88 ze dne 30.6.2020, č. 159 ze dne 1.12.2020 - č. 171 ze dne 31.12.2020
- k spořicímu účtu č. 107-3570200227/0100 vedenému u KB a.s. č. 2 ze dne 31.3.2020 - č. 3 ze dne 30.6.2020, č. 6 ze dne 31.12.2020
- k běžnému účtu č. 94 - 916131/0710 vedenému u ČNB č. 6 ze dne 5.3.2020 - č. 15 ze dne 30.6.2020, č. 23 ze dne 7.9.2020 - č. 34 ze dne 31.12.2020

### **Účetní doklad**

- k běžnému účtu č. 10823131/0100 vedenému u KB a.s. č.KBB-20-00034 - č.KBB-20-00050, č.KBB-20-00078 - č.KBB-20-00088, č. KBB-20-00159 - č. KBB-20-00171
- k spořicímu účtu č. 107-3570200227/0100 vedenému u KB a.s., č. KBS-20-00002 - č. KBS-20-00004, č. KBS-20-00006
- k běžnému účtu č. 94 - 916131/0710 vedenému u ČNB č. CNB-20-00006 - č. CNB-20-00015, č. CNB-20-00023 - č. CNB-20-00034

### **Pokladní kniha (deník)**

- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 8.00 hod činí Kč 37.536,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- k pokladně obce za měsíc březen, červen a prosinec
- č. POK-20-00050 ze dne 4.3.2020 - č. POK-20-00087 ze dne 25.3.2020, č. POK-20-00122 ze dne 3.6.2020 - č. POK-20-00138 ze dne 30.6.2020, POK-20-00205 ze dne 2.12.2020 - č. POK-20-00212 ze dne 31.12.2020

### **Evidence poplatků**

- evidence místních poplatků - vedena v programu KEO, dle jednotlivých poplatníků

### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku KEO

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

- Složka inventarizace majetku a závazků obce Jivina k 31.12.2020: Plán inventur na rok 2020 ze dne 2.12.2020, Proškolení inventarizační komise ze dne 2.12.2020, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2020, Výpis z listu vlastnictví k 30.12.2020 pro obec Jivina k.ú. Jivina u Hořovic.

### **Mzdová agenda**

- výplatní listky za období 01 - 05/2020 u pracovníků na Dohody o provedení práce

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatní listky neuvolněných členů zastupitelstva za období 01 - 07/2020

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 26.6.2020.

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 26.6.2020. Obec Jivina jako objednatel, Ing. arch. Michaela Štádlarová jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je zpracování změny č. 3 Územního plánu Jivina. Cena díla činí Kč 115.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 26.6.2020.

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

- Kupní smlouva ze dne 9.3.2020. Obec Jivina kupuje od fyzických osob pozemek p.č. 391/7 o výměře 7 m<sup>2</sup> v k.ú. Jivina u Hořovic a pozemek p.č. 391/10 o výměře 14 m<sup>2</sup> v k.ú. Jivina u Hořovic. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17.1.2020.

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 10.3.2020. Obec Jivina daruje ZO ČSOP Rokycany finanční částku Kč 2.000,00.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 14.9.2020. Obec Jivina jako strana povinná, ČEZ Distribuce, a.s. jako strana oprávněná. Předmětem smlouvy jsou pozemky p.č. 70/1, 70/2, 384/4, 389/13, 389/15 a 390/7 v k.ú. Jivina u Hořovic.
- Uzavřeno za jednorázovou úplatu Kč 5.082,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11.9.2020.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 10.2.2020. Středočeský kraj poskytuje obci Jivina dotaci ve výši Kč 182.000,00. Určeno na obnovu místních komunikací. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17.1.2020.

### **Dohody o provedení práce**

- uzavřená dne 2.1.2020 s p. J.B. na účetnictví obce - sjednáno do 31.12.2020, v rozsahu do 300 hodin,
- uzavřená dne 6.5.2020 s p. S.Ž na svoz odpadu, údržbu zeleně a komunikací - sjednáno do 31.12.2020, v rozsahu do 300 hodin

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na "Pořízení nového dopravního automobilu pro obec Jivina. Výzva zveřejněna ve dnech 23.7.2020 - 12.8.2020. Zápis z jednání komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 12.8.2020. Komise doporučuje zadavateli vybrat firmu Auto Černý, s.r.o., s nabídkovou cenou Kč 1,187.577,00 bez DPH. Výběr uchazeče schválen zastupitelstvem obce dne 14.8.2020. Řešeno formou Závazné objednávky č. 7954 ze dne 25.8.2020.

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

- č. 5 ze dne 21.11.2019 (rozpočet), č. 1 ze dne 17.1.2020 (rozpočtové opatření č. 1/2020), č. 2 ze dne 26.6.2020 (rozpočtové opatření č. 2/2020, závěrečný účet, účetní závěrka), č. 3 ze dne 14.8.2020 (rozpočtové opatření č. 3/2020), č. 4 ze dne 11.9.2020 (rozpočtové opatření č. 4/2020), č. 5 ze dne 30.10.2020 (rozpočtové opatření č. 6/2020), č. 6 ze dne 18.12.2020 (rozpočtové opatření č. 7/2020) - nepřezkoumáváno, použito podpurně

V kontrolovaném období obec Jivina, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospoďarila 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 poskytnutí 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 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 Jivina:

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 Jivina za rok 2020 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	4,32 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,31 %
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.

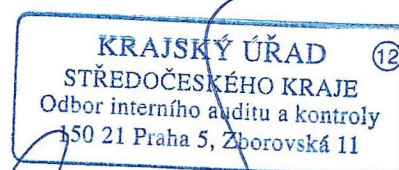
**Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

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

Jivina 19.05.2021

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Helena Lišková

.....  
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 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 Jivina o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Ing. Václav Ungr, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jivina ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Václav Ungr  
starosta obce Jivina



.....  
dne 19.05.2021

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Obec Jivina	Ing. Václav Ungr