

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

Čj.: 157070/2022/KUSK  
SpZn: SZ\_085959/2022/KUSK

Stejnopis č. 1

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### MODŘOVICE

IČ: 00875872

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Modřovice za rok 2022 bylo zahájeno dne 05.01.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 08.02.2023

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:

**01.01.2022 - 31.12.2022**

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

**Modřovice**  
Modřovice 10  
262 42 Rožmitál pod Třemšínem

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

**PhDr. Ladislav Tomášek**  
**Ing. Petr Matoušek**

#### Zástupci obce:

**Petr Teska** - starosta  
**Marie Vestenická** - 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 Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 08.02.2023 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 2023 - 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2021, zveřejněn dne 16.12.2021, návrh zveřejněn ve dnech 1.11.2021 - 16.12.2021
- sestaven na roky 2024 - 2025, schválen zastupitelstvem obce dne 7.12.2022, zveřejněn dne 12.12.2022, návrh zveřejněn ve dnech 18.11.2022 - 12.12.2022

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 1.11.2021 - 16.12.2021

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 15.12.2021 jako schodkový, schodek kryt zapojením vlastních úspor

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16.3.2022, zveřejněno dne 23.3.2022
- č. 2 - schváleno starostou obce dne 21.4.2022, zveřejněno dne 26.4.2022
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 31.8.2022, zveřejněno dne 5.9.2022
- č. 4 - schváleno starostou obce dne 3.9.2022, zveřejněno dne 5.9.2022
- č. 5 - schváleno starostou obce dne 8.10.2022, zveřejněno dne 15.10.2022
- č. 6 - schváleno starostou obce dne 21.11.2022, zveřejněno dne 25.11.2022
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 7.12.2022, zveřejněno dne 15.12.2022
- č. 8 - schváleno starostou obce dne 21.12.2022, zveřejněno dne 21.12.2022

### **Závěrečný účet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 1.6.2022, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 3.6.2022, návrh zveřejněn ve dnech 2.5.2022 - 3.6.2022

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

- k 31.1., 28.2., 31.3., 30.4., 30.6., 31.8., 30.9., 31.10., 30.11., 31.12. 2022 ze dne 18.1.2023

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2022 ze dne 6.2.2023

### **Rozvaha**

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2022 ze dne 6.2.2023

### **Příloha rozvahy**

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2022 ze dne 6.2.2023

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2022

### **Hlavní kniha**

- 01 - 12/2022

### **Účetní deník**

- 01 - 12/2022

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 31.12.2022 do fa č. 22-001-00100

### **Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 30.9.2022 do fa č. 22-010-00006

### **Faktura**

- přijaté č. 22-001-00036 - č. 22-001-00044 za období od 1.6. do 13.6.2022, č. 22-001-00077 - č. 22-001-00095 za období od 8.11. do 19.12.2022
- vydané č. 22-010-00001 - č. 22-010-00006 za období od 22.2. do 30.9.2022

### **Bankovní výpis**

- k běžnému účtu č. 48821211/0100 vedenému u KB a.s., č. 53 - č. 61 za období od 1.6. do 13.6.2022, č. 99 - č. 115 za období od 8.11. do 22.11.2022, č. 116 ze dne 31.12.2022

- k základnímu účtu č. 94-8811211/0710 vedenému u ČNB, č. 14 ze dne 30.6.2022, č. 24 - č. 28 za období od 3.11. do 30.12.2022
- ke spořicímu účtu č. 107-9445880267/ 0100 vedený u KB a.s., č. 7 ze dne 31.12.2022

#### **Účetní doklad**

- k pokladně č. 22-701-00048 - č. 22-701-00064, č. 22-701-00109 - č. 22-701-00122
- k běžnému účtu č. 48821211/0100 vedenému u KB a.s., č. 22-801-00053 - č. 22-801-00061, č. 22-801-00099 - č. 22-801-00115, č. 22-801-00116
- k základnímu účtu č. 94-8811211/0710 vedenému u ČNB, č. 22-802-00014, č. 22-802-00024 - č. 22-802-00028
- ke spořicímu účtu č. 107-9445880267/ 0100 vedený u KB a.s., č. 22-803-00007
- k převodu hospodářského výsledku č. 22-020-00008 ze dne 1.6.2022
- k předpisu mezd za měsíc červen č. 22-007-00006, za měsíc prosinec č. 22-007-00012
- k předpisu poplatků za psy č. 22-020-00002
- k Darovací smlouvě ze dne 18.3.2022 č. 22-003-00022

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíce květen - červen, listopad - prosinec

#### **Pokladní doklad**

- příjmové a výdajové č. 48 - č. 64 za období od 4.5. do 30.6.2022, č. 109 - č. 122 za období od 9.11. do 31.12.2022

#### **Evidence poplatků**

- místní poplatky za psy a komunální odpad - vedena v excelových tabulkách, dle jednotlivých poplatníků

#### **Evidence pohledávek**

- vedena v programu KEO

#### **Evidence závazků**

- vedena v programu KEO

#### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku KEO

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

- Složka inventarizace majetku a závazků obce Modřovice k 31.12.2022: Plán inventur na rok 2022 ze dne 7.12.2022, Protokol o proškolení inventarizační komise ze dne 7.12.2022, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2022, Výpis z katastru nemovitostí pro obec Modřovice a k.ú. Modřovice, Třebsko, Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 20.1.2023.

#### **Mzdová agenda**

- mzdové listy 2,3-4,9/2022 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a o pracovní činnosti

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatní lístky a mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva za období 01 - 12/2022

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne 1.6.2022.

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 18.3.2022. Obec Modřovice daruje Mateřské škole Třebsko finanční dar ve výši Kč 25.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 16.3.2022.

#### **Dohody o pracovní činnosti**

- ze dne 1.1.2022 na úklid obce a údržbu obecního majetku (max. 20 hodin týdně)

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.1.2022 na prohrabování obecních komunikací a zemní práce (do 300 hodin)
- ze dne 1.9.2022 na práci v prostorách "Zázemí pro sport a kulturu" (do 300 hodin)

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb.
- Směrnice o oběhu účetních dokladů
- Směrnice o veřejných zakázkách malého rozsahu
- Účetní odpisový plán pro rok 2022

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

- č. 7 ze dne 15.12.2021, č. 1 ze dne 16.3.2022, č. 2 ze dne 1.6.2022, č. 3 ze dne 31.8.2022, č. 4 ze dne 20.10.2022 (ustavující), č. 5 ze dne 7.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Modřovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, 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 včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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 Modřovice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

**při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření obce Modřovice za rok 2022 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	<b>0,00 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>2,12 %</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 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.

Modřovice 08.02.2023

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petr Matoušek

.....  
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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.

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

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal pan Petr Teska, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Modřovice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Petr Teska  
starosta obce Modřovice

.....  
dne 08.02.2023

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Obec Modřovice	Petr Teska