


SpZn: SZ\_074471/2019/KUSK  
Čj.: 002284/2020/KUSK

Stejnopis č. 

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### KAMÝK NAD VLTAVOU

IČ: 00242411  
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Kamýk nad Vltavou za rok 2019 bylo zahájeno dne 08.08.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25.11.2019
- 19.05.2020 - 20.05.2020

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

#### 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. Petr Matoušek  
Cyril Kukla (25.11.2019)  
Ing. Monika Špergerová  
(19.5. – 20.5.2020)

#### Zástupci obce:

Petr Halada - starosta  
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 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 20.05.2020 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 - 2022, návrh zveřejněn od 21.11. do 10.12.2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 10.12.2018, po schválení zveřejněn od 12.12.2018

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2019, zveřejněn od 23.11. do 10.12.2018

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2019, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 10.12.2018 jako schodkový (schodek rozpočtu bude kryt z finančních prostředků předchozích let), závazné ukazatele rozpočtu jsou dle rozpočtové skladby paragrafy, po schválení zveřejněn od 13.12.2018

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

- příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Kamýk nad Vltavou, oznámeno dopisem ze dne 9.1.2019

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 4.3.2019, zveřejněno od 8.3.2019
- č. 2 schváleno starostou obce dne 25.3.2019, zveřejněno od 28.3.2019
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 6.5.2019, zveřejněno od 20.5.2019
- č. 4 schváleno radou obce dne 29.5.2019, zveřejněno od 10.6.2019
- č. 5 schváleno starostou obce dne 28.6.2019, zveřejněno od 4.7.2019
- č. 6 schváleno starostou obce dne 30.7.2019, zveřejněno od 31.7.2019
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 16.9.2019, zveřejněno od 28.9.2019
- č. 8 schváleno starostou obce dne 26.9.2019, zveřejněno od 4.10.2019
- č. 9 schváleno radou obce dne 6.11.2019, zveřejněno od 11.11.2019
- č. 10 zastupitelstvem obce dne 18.11.2019, zveřejněno od 22.11.2019
- č. 11 schváleno radou obce dne 27.11.2019, zveřejněno od 2.12.2019
- č. 12 schváleno radou obce dne 11.12.2019, zveřejněno od 30.12.2019
- č. 13 schváleno radou obce dne 30.12.2019, zveřejněno od 30.12.2019
- č. 14 schváleno radou obce dne 31.12.2019, zveřejněno od 31.12.2019

### **Závěrečný účet**

- za rok 2018, návrh zveřejněn od 23.5. do 17.6.2019, projednán zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce dne 17.6.2019 s vyjádřením "s výhradou", po projednání zveřejněn od 24.6.2019

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

- ke dni 31.1., 31.3., 31.5., 30.6., 31.7., 30.9., 31.10., 31.12.2019 ze dne 6.2.2020

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven ke dni 30.6., 31.12.2019 ze dne 6.2.2020

### **Rozvaha**

- sestavena ke dni 30.6., 31.12.2019 ze dne 6.2.2020

### **Příloha rozvahy**

- sestavena ke dni 30.6., 31.12.2019 ze dne 6.2.2020

### **Účtový rozvrh**

- k využití v účetním období roku 2019

### **Hlavní kniha**

- za období 6,10,12/2019

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 25.11.2019 do fa č. 19-000-00555, ke dni 31.12.2019 do fa č. 19-000-00668 (obec), ke dni 25.11.2019 do fa č. 19-011-00072, ke dni 27.12.2019 do fa č. 19-011-00080 (hospodářská činnost)

### **Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 7.11.2019 do fa č. 19-200-00118, ke dni 20.12.2019 do fa č. 19-200-00128 (obec), ke dni 14.11.2019 do fa č. 19-210-00059, ke dni 27.12.2019 do fa č. 19-210-00102 (hospodářská činnost)

### **Faktura**

- přijaté č. 19-000-00268 - č. 19-000-00299 za období od 4.6. do 24.6.2019, č. 19-000-00632 - č. 19-000-00651 (obec), č. 19-011-00020 - č. 19-011-00035 za období od 16.4. do 6.6.2019, č. 19-011-00065 - č. 19-011-00078 za období od 4.11. do 27.12.2019 (hospodářská činnost)

### **Bankovní výpis**

- k základnímu běžnému účtu č. 521719379/0800 vedenému u ČS. a.s., č. 27 - č. 29 za období od 16.6. do 30.6.2019, č. 55 - č. 58 za období od 9.12. do 31.12.2019
- k běžnému účtu ČNB č. 94 - 916211/0710 vedenému u ČNB, č. 15 - č. 22 za období od 28.6. do 30.9.2019, č. 31 - č. 33 za období od 6.12. do 31.12.2019
- k běžnému účtu hospodářské činnosti č. 20036-521719379/0800 vedenému u ČS a.s., č. 20 - č. 26 za období od 5.5. do 14.6.2019, č. 50 - č. 57 za období od 17.12. do 31.12.2019
- k běžnému účtu (fond obnovy) č. 80039-521719379/0800 vedenému u ČS a.s., č. 1 ze dne 1.2.2019, č. 2 ze dne 31.12.2019
- k běžnému účtu (nájemné) č. 1222-521719379/0800 vedenému u ČS a.s., č. 4 ze dne 31.7.2019
- k účtu č. 70033-521719379/0800 vedenému u ČS a.s., č. 6 za období od 1.11. do 31.12.2019
- k běžnému účtu (Fond Oprav) č. 35-521719379/0800 vedenému u ČS a.s., č. 1 ze dne 31.12.2019
- k úvěrovému účtu č. 317668439/0800 vedenému u ČS a.s., č. 3 ze dne 14.3.2019
- k úvěrovému účtu č. 317678469/0800 vedenému u ČS a.s., č. 11 ze dne 30.9.2019, č. 17 ze dne 31.12.2019
- k úvěrovému účtu č. 495284139/0800 vedenému u ČS a.s., č. 5 ze dne 30.9.2019, č. 8 ze dne 31.12.2019

### **Účetní doklad**

- k pokladně obce č. 19-703-00748 - č. 19-703-00847, č. 19-703-01279 - č. 19-703-01349
- k pokladně hospodářské činnosti č. 19-702-00121 - č. 19-702-00150, č. 19-702-00239 - č. 19-702-00272
- k základnímu běžnému účtu č. 521719379/0800 vedenému u ČS. a.s., č. 19-801-00786 - č. 19-801-00845 (KEO-W), č. 19-801-00055 - č. 19-801-00058 (KEO4)
- k běžnému účtu č. 94 - 916211/0710 vedenému u ČNB, č. 19-816-00015 - č. 19-816-00022, č. 19-816-00031 - č. 19-816-00033
- k běžnému účtu hospodářské činnosti č. 20036-521719379/0800 vedenému u ČS a.s., č. 19-808-00112 - č. 19-808-00140 (KEO-W), č. 19-808-00050 - č. 19-808-00057 (KEO4)
- k běžnému účtu (fond obnovy) č. 80039-521719379/0800 vedenému u ČS a.s., č. 19-813-00001, č. 19-813-00002
- k běžnému účtu (nájemné) č. 1222-521719379/0800 vedeném u ČS a.s., č. 19-811-00004
- k účtu č. 70033-521719379/0800 vedenému u ČS a.s., č. 19-804-00006
- k úvěrovému účtu č. 317668439/0800 vedenému u ČS a.s., č. 19-803-00011
- k úvěrovému účtu č. 317678469/0800 vedenému u ČS a.s., č. 19-806-00011, č. 19-806-00017

- k úvěrovému účtu č. 495284139/0800 vedenému u ČS a.s., č.19-807-00005, č. 19-807-00008
- k převodu hospodářského výsledku č. 19-102-00035 ze dne 17.6.2019
- k předpisu mezd č. 19-102-00036 (KEO-W) za měsíc červen, č. 19-100-00426 (KEO4) za měsíc prosinec

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc červen, prosinec (obec), květen - červen, listopad - prosinec (hospodářská činnost)
- zůstatek pokladní hotovosti v pokladně obce ke dni 27.11.2019 v 8,10 hod. činil Kč 122 161,00 a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 1267 ze dne 26.11.2019
- zůstatek pokladní hotovosti v pokladně hospodářské činnosti ke dni 27.11.2019 v 8,20 hod. činil Kč 23 512,00 a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 247 ze dne 26.11.2019

#### **Pokladní doklad**

- příjmové a výdajové č. 748 - č. 847 za období od 10.6. do 28.6.2019, č. 1279 - č. 1349 za období od 2.12. do 31.12.2019 (obec), č. 121 - č. 150 za období od 2.5. do 28.6.2019, č. 239 - č. 272 za období od 4.11. do 30.12.2019 (hospodářská činnost)

#### **Evidence poplatků**

- psi, TKO - vedena elektronicky v programu KEO

#### **Evidence majetku**

- vedena v programu KEO4

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

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2019 - Plán inventur ze dne 18.11.2019, doklad o proškolení ze dne 19.11.2019 včetně prezenční listiny, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2020, inventurní soupisy ke dni 31.12.2019, výpisy z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2019 pro obec a příslušná katastrální území

#### **Mzdová agenda**

- výplatní listky 5,7/2019 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a dohodě o vytvoření pracovních příležitostí (Úřad práce)

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

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

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol účetní závěrky obce za rok 2018 ze dne 17.6.2019.
- Protokol účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Kamýk nad Vltavou ze dne 20.6.2019.

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

- příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Kamýk nad Vltavou ke dni 30.6., 30.9., 31.12.2019

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

- příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Kamýk nad Vltavou ke dni 30.6., 30.9. 31.12.2019

#### **Smlouvy o dílo**

- ze dne 23.7.2019 uzavřená mezi obcí Kamýk nad Vltavou a firmou Šindler, důlní a stavební společnost s.r.o., Praha 5, na realizaci díla " Kamýk nad Vltavou - vodovod a kanalizace k penzionu Kamejk" (cena díla ve výši 2.996 514,83,- Kč bez DPH), schváleno radou obce dne 20.6.2019, zveřejněno na profilu zadavatele dne 23.7.2019.

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

- Kupní smlouva ze dne 31.7.2019 o prodeji pozemku parc. č. 314 jehož je součástí budova bez č.p. - stavba technického vybavení včetně technologie, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 17.6.2019.
- Kupní smlouva ze dne 26.2.2019 o nákupu pozemků do majetku obce parc. č. 1052/2 - ostatní plocha, 1155/33 - ostatní plocha, 1053/2 - ostatní plocha, nákup schválen zastupitelstvem obce dne 10.9.2018.
- Kupní smlouva ze dne 23.5.2019 o nákupu pozemků do majetku obce parc. č. 551/3 - lesní pozemek, 1058/2 - lesní pozemek, 1061/1 - ostatní plocha, 1065/3 - ostatní plocha, nákup schválen zastupitelstvem obce dne 6.5.2019.
- Kupní smlouva ze dne 30.7.2019 o nákupu pozemků do majetku obce parc. č. 925/8 - trvalý travní porost o výměře 10814 m<sup>2</sup> a parc. č. 926/1 - ostatní plocha o výměře 475 m<sup>2</sup>, nákup schválen zastupitelstvem obce dne 17.6.2019.

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

- prodej pozemku parc. č. 314, jehož je součástí budova bez č.p. - stavba technického vybavení včetně technologie, zveřejněn od 13.12.2018 do 4.2.2019

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

- ze dne 28.6.2019 uzavřená mezi obcí Kamýk nad Vltavou a Českou spořitelnou, a.s. Praha 4 na úvěr ve výši 4.800 000,- Kč za účelem koupi pozemků do majetku obce parc. č. 925/8, 926/1. Uzavření Smlouvy o úvěru schváleno zastupitelstvem obce dne 17.6.2019.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- ze dne 15.5.2019 uzavřená mezi obcí Kamýk nad Vltavou a ČEZ Distribuce a.s., Děčín na pozemky v majetku obce parc. č. 106/3, 1380/2, 1398/1, 1398/23 pro uložení kabelového vedení NN 0,4 kW jako součást distribuční soustavy, schválena zastupitelstvem obce dne 6.5.2019.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2019 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu životního prostředí a zemědělství v rámci Tématického zadání Drobné vodohospodářské projekty Oblast podpory Výstavba, rozšíření, rekonstrukce ČOV a kanalizačních sítí ze dne 9.9.2019 na realizaci projektu "Vodovod a kanalizace k penzionu Kamejk", dotace ve výši 2.000 000,- Kč, schválena zastupitelstvem obce dne 6.5.2019.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Kamýk nad Vltavou č. 1/2019 ze dne 28.3.2019, kdy obec poskytla dotaci ve výši 48 000,- Kč společnosti Senioři České republiky, z.s. na úhradu pronájmu klubovny a na úhradu dopravních a administrativních nákladů při pořádaných akcích, rada obce schválila dne 23.3.2019, vyúčtování dotace do 20.12.2019.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Kamýk nad Vltavou č. 5/2019 ze dne 2.12.2019, kdy obec poskytla dotaci ve výši 30 000,- Kč společnosti Pionýr, z.s. - Pionýrská skupina Kamýk nad Vltavou na nájmy a provozní náklady využívaných nebytových prostor a na podporu realizace pořádaných akcí, rada obce schválila dne 27.11.2019, vyúčtování dotace do 30.12.2019.

### **Dohody o pracovní činnosti**

- ze dne 31.7.2019 s pí P.V. na úklid bytového domu č.p. 181

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 28.12.2018 s p. F.H. na aplikační práce KEO (do 300 hodin)
- ze dne 10.5.2019 s pí I.R. na kompletaci a distribuci volebních lístků (6,54 Kč x volič)
- ze dne 29.5.2018 s p. P.Š. na práci pro Infocentrum Vrškamýk (do 300 hodin)

### **Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- osobní spis zaměstnance pí L.B. (pracovní smlouva ze dne 22.7.2019 a dodatek ze dne 18.9.2019, platový výměr ze dne 22.7.2019), uklízeč veřejných prostranství (Úřad práce)

### **Smlouvy ostatní**

- Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. PBA-V-45/2019 ze dne 23.7.2019 na období od 22.7. do 30.11.2019 včetně Dodatku č. 1 ze dne 17.9.2019, kterým se dohoda prodlužuje do 31.1.2020, uklízeči veřejných prostranství, 2 pracovní místa, týdenní pracovní úvazek 40 + 20 hodin, max. měsíční výše příspěvku na jedno pracovní místo Kč 15 000,00.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky na realizaci projektu "Kamýk nad Vltavou - vodovod a kanalizace k penzionu Kamejk", výzva k podání cenových nabídek ze dne 30.5.2019, komisí na základě nejvhodnější cenové nabídky vybrána firma Šindler, důlní a stavební společnost s.r.o., Praha 5, (nabízená cena ve výši 2.996 514,83,- Kč bez DPH), bylo postupováno ve smyslu Směrnice o veřejných zakázkách malého rozsahu, schváleno radou obce dne 20.6.2019.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- k využití v roce 2019

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

- ze dne 26.6.2019

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

- ze dne 26.6.2019 zaslána na KÚSK

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

- ze dne 10.12.2018 - střednědobý výhled rozpočtu 2019 - 2022, rozpočet 2019, 4.3., 6.5., 17.6. - závěrečný účet a účetní závěrka obce 2018, 16.9., 18.11.2019 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

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

- ze dne 11.2., 23.3., 6.5., 29.5., 20.6. - schválení účetní závěrky PO Základní škola a Mateřská škola Kamýk nad Vltavou za rok 2018, 22.7., 21.8., 6.11., 27.11., 11.12., 30.12.2019 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Kamýk nad Vltavou ze dne 18.7.2019

V kontrolovaném období obec Kamýk nad Vltavou, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Kamýk nad Vltavou:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

### **a) při dílčím přezkoumání**

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

▪ **Zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti**

**§ 5 odst. 3, neboť:**

Obec spolu s návrhem rozpočtu na rok 2019 neuvedla informace o očekávaném nebo skutečném plnění rozpočtu za rok 2018.

**NAPRAVENO**

*Chyba se již neopakuje, návrh rozpočtu obce pro rok 2020 byl předložen zastupitelstvu obce k projednání dne 18.11.2019 v souladu se zákonem.*

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

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

▪ **ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

**ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:**

Obec neúčtovala na účtu 432 o převodu hospodářského výsledku za rok 2017 ke dni schválení účetní závěrky za tento rok, tj. k 11.6.2018. Účtováno bylo až 28.6.2018.

**NAPRAVENO**

*Obec napravila uvedený nedostatek tak, že výsledek hospodaření za rok 2018 přeúčtovala z účtu 431 na účet 432 účetním dokladem č. 19-102-00035 ze dne 17.6.2019.*



## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Kamýk nad Vltavou za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.**  
(§ 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	29,97 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,81 %
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 6 805 847,00 Kč.

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

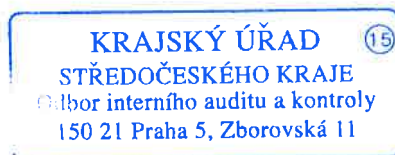
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Kamýk nad Vltavou 20.05.2020

Podpisy kontrolorů:

Ing. Petr Matoušek

Ing. Monika Špergerová



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
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

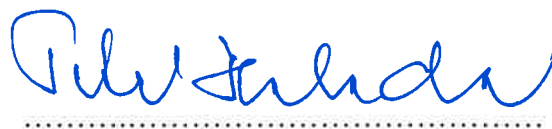
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 11 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 20.05.2020



**Rozdělovník:**

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

## Upozornění:

- **Odpisy hmotného majetku** - Upozorňujeme na kontrolu odpisů z majetkového programu na výkaz Rozvaha.
- **Výkaz Příloha – úplnost jeho vyplnění.** - Výkaz Příloha se skládá z textových a číselných částí. Obec musí zkontrolovat správné načtení účetních dat číselných částí a zároveň musí doplnit nebo aktualizovat komentáře do textových částí (zejména částí A.1. - A.3.), které mají sloužit konečným uživatelům (např. samosprávě, MF ČR apod.). Textové části jsou určeny jako doplňující zdroj informací, které nelze přímo nalézt ve výkazech Rozvaha a Výkaz zisku a ztráty.
- **Vyčlenění rozpočtových prostředků na řešení krizových situací** - Upozorňujeme na povinnost stanovenou v § 25 zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení vyčlenit finanční prostředky potřebné k zajištění přípravy na krizové situace (účelová rezerva finančních prostředků na řešení krizových situací a odstraňování jejich následků) na § 5213 - Krizová opatření, položka 5903 - Rezerva na krizová opatření.