

Čj.: 000022/2022/KUSK  
SpZn: SZ\_058659/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

### **OSEK** **IČ: 00233684** **za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Osek za rok 2021 bylo zahájeno dne 22.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 17.05.2022
- 07.09.2021

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:**

**01.01.2021 - 31.12.2021**

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

**Osek**  
Osek 21  
267 62 Komárov

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Irena Kovářiková**  
**Jiřina Šamanová**

**Zástupci obce:**

**Iva Belšánová - místostarostka**

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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 17.05.2022 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 - 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2018, zveřejněn dne 2.1.2019
- sestaven na roky 2023 - 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 22.12.2021, zveřejněn dne 29.12.2021, návrh zveřejněn ve dnech od 2.12.2021 do 22.12.2021

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 29.11.2020 do 15.12.2020

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 15.12.2020 jako vyrovnaný, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 18.12.2020

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

- Základní škole a Mateřské škole Osek dopisem dne 30.12.2020. Schválený příspěvek ve výši Kč 988 200,00 - k 31.12.2021 nedošlo ke změně příspěvku.

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené starostou obce dne 14.1.2021, zveřejněno dne 10.2.2021
- č. 2 schválené starostou obce dne 17.2.2021, zveřejněno dne 26.2.2021
- č. 3 schválené starostou obce dne 16.4.2021, zveřejněno dne 26.4.2021
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 1.6.2021, zveřejněno dne 13.6.2021
- č. 5 schválené starostou obce dne 20.7.2021, zveřejněno dne 6.8.2021
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 17.8.2021, zveřejněno dne 18.8.2021
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce dne 19.10.2021, zveřejněno dne 21.10.2021
- č. 9 schválené starostou obce dne 15.11.2021, zveřejněno dne 16.11.2021
- č. 10 schválené zastupitelstvem obce dne 22.12.2021, zveřejněno dne 29.12.2021
- č. 11 schválené starostou obce dne 31.12.2021

### **Závěrečný účet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 1.6.2021, kdy zastupitelstvo obce vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením obce a to bez výhrad", zveřejněn dne 2.6.2021, návrh zveřejněn ve dnech 15.5.2021 - 1.6.2021

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

- k 31.1.2021 ze dne 12.2.2021, k 28.2.2021 ze dne 10.3.2021, k 30.4.2021 ze dne 12.5.2021, k 30.6.2021 ze dne 12.7.2021, k 30.9.2021 ze dne 13.10.2021, k 30.11.2021 ze dne 7.12.2021 a k 31.12.2021 ze dne 17.1.2022

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6.2021 ze dne 12.7.2021, k 31.12.2021 ze dne 17.1.2022

### **Rozvaha**

- k 30.6.2021 ze dne 12.7.2021, k 31.12.2021 ze dne 17.1.2022

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6.2021 ze dne 12.7.2021, k 31.12.2021 ze dne 17.1.2022

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2021

### **Hlavní kniha**

- k 31.3.2021, k 30.6.2021, k 31.12.2021

### **Účetní deník**

- k 31.3.2021, k 30.6.2021, k 31.12.2021

### **Kniha došlých faktur**

- k 25.8.2021 do faktury č. 21-001-00181, k 31.12.2021 do faktury č. 21-001-00301

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 20.8.2021 do faktury č. 21-002-00006, k 7.12.2021 do faktury č. 21-002-00011

