


# Středočeský kraj

ODBOR KONTROLY

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_051792/2014/KUSK  
Čj.: 003424/2015/KUSK

Stejnopis č. 

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### PTÝROV

IČ: 00509183

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Ptýrov za rok 2014 bylo zahájeno dne 15. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 3. 3. 2015
- 24. 9. 2014

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 1. 1. 2014 - 31. 12. 2014.

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Ptýrov  
Ptýrov 19  
295 01 Mnichovo Hradiště

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Zdeňka Linková  
Ing. Mgr. Bc. Jarmila Pajrová

#### Zástupci obce:

Milena Koštejnová - starostka  
Lenka Pešková - 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, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

**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.

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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:  
3. 3. 2015.



## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- schválen zastupitelstvem obce na roky 2014 - 2016 dne 18.12.2012

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2014 zveřejněn od 29.11.2013 do 19.12.2013

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2014 zastupitelstvem obce dne 18.12.2013 jako vyrovnaný v paragrafovém členění

### **Rozpočtová opatření**

- schválena starostkou obce:
- č. 1/2014 dne 31.3.2014
- č. 2/2014 dne 30.4.2014
- č. 3/2014 dne 31.5.2014
- č. 6/2014 dne 29.8.2014
- č. 7/2014 dne 30.9.2014
- č. 8/2014 dne 31.10.2014
- schválena zastupitelstvem obce:
- č. 4/2014 a č. 5/2014 dne 19.6.2014
- č. 9/2014 a č. 10/2014 dne 17.12.2014

### **Závěrečný účet**

- za rok 2013, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 15.5.2014 spolu se Zprávou o výsledcích přezkoumání hospodaření obce ze rok 2013 souhlasem s celoročním hospodařením s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn od 23.4.2014 do 15.5.2014

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

- sestaven k 28.2., 31.3., 30.6., 31.8., 31.12.2014

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven k 30.6., 31.12.2014

### **Rozvaha**

- sestavena k 30.6., 31.12.2014

### **Příloha rozvahy**

- sestavena k 30.6., 31.12.2014

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2014

### **Hlavní kniha**

- sestavena k 31.8., 31.12.2014 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- vedena ručně v knize závazků - do č. 118 ze dne 22.9.2014, do č. 167 ze dne 31.12.2014

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v exell tabulce - do č. 2014004 ze dne 11.8.2014, do č. 201410 ze dne 18.11.2014 (EKO-KOM)

### **Bankovní výpis**

- od č. 74 ze dne 2.7.2014 do č. 100 ze dne 31.8.2014, od č. 130 ze dne 4.11.2014 do č. 156 ze dne 31.12.2014 k bankovnímu účtu č. 33925181/0100 vedeného u Komerční banky, a. s. (základní běžný účet)
- od č. 15 ze dne 15.7.2014 do č. 19 ze dne 29.8.2014, od č. 26 ze dne 28.11.2014 do č. 28 ze dne 31.12.2014 k bankovnímu účtu č. 94-5510181/0710 vedeného u České národní banky



### **Účetní doklad**

- od č. 110015 ze dne 15.7.2014 do č. 110019 ze dne 29.8.2014, od č. 110025 ze dne 20.11.2014 do č. 110028 ze dne 31.12.2014 (k účtu u ČNB)
- od č. 500012 ze dne 11.7.2014 do č. 500016 ze dne 1.8.2014, od č. 500024 ze dne 11.11.2014 do č. 500043 ze dne 31.12.2014 (vnitřní doklad)
- od č. 300003 do č. 300004 ze dne 31.7.2014 (předpisy dohod o provedení práce)
- od č. 400007 ze dne 31.7.2014 do č. 400008 ze dne 31.8.2014, od č. 400011 ze dne 30.11.2014 do č. 400012 ze dne 31.12.2014 (předpis mezd)
- č. 201404 ze dne 11.8.2014, od č. 201407 ze dne 4.11.2014 do č. 201410 ze dne 18.11.2014 (předpis vystavených faktur)
- od č. 223 ze dne 2.7.2014 do č. 293 ze dne 29.8.2014, od č. 375 ze dne 4.11.2014 do č. 464 ze dne 31.12.2014 (k ZBÚ)
- od č. 200085 ze dne 30.6.2014 do č. 200110 ze dne 27.8.2014, od č. 200134 ze dne 27.10.2014 do č. 200163 ze dne 29.12.2014 (předpisy došlých faktur)
- od č. 100079 ze dne 2.7.2014 do č. 100098 ze dne 29.8.2014, od č. 100121 ze dne 7.11.2014 do č. 100141 ze dne 23.12.2014 (k pokladně)
- od č. 900009 ze dne 30.11.2014 do č. 900012 ze dne 31.12.2014 (opravné doklady)

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období červenec a srpen, listopad a prosinec 2014
- skonto pokladní hotovosti k 24.9.2014 v 11:30 hodin činí Kč 4.642,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. V/85 ze dne 23.9.2014

### **Pokladní doklad**

- příjmový pokladní doklad od č. P142 ze dne 2.7.2014 do č. P151 ze dne 27.8.2014, od č. P169 ze dne 7.11.2014 do č. P193 ze dne 16.12.2014
- výdajový pokladní doklad od č. V67 ze dne 14.7.2014 do č. V82 ze dne 29.8.2014, od č. V97 ze dne 11.11.2014 do č. V111 ze dne 23.12.2014

### **Evidence poplatků**

- vedena v PC - exell tabulka, poplatky TKO, pes

### **Evidence majetku**

- vedena na PC v programu Gordic

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

- spis inventarizace za rok 2014 - Plán inventur na rok 2014 ze dne 30.10.2014, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 30.10.2014, jmenné inventurní soupisy k 31.12.2014, Inventarizační zpráva za rok 2014 ze dne 31.1.2015

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- zastupitelstvo obce dne 18.12.2013 usnesením č. 64/2013 schválilo měsíční odměnu neuvolněného starosty na Kč 7.000,00 poskytovanou od 1.1.2014
- odměny neuvolněným zastupitelům schváleny ode dne ustavujícího jednání zastupitelstva obce dne 10.11.2014, výplatnice za říjen až listopad 2014 včetně podpisů svědčících o převzetí finančních prostředků

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 27.5.2014 uzavřená se zhotovitelem p. P. K. na "Chodník pro pěší", cena díla Kč 155.546,- vč. DPH, termín dokončení do 31.8.2014, nabídková cena souhlasí s cenou sjednanou

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

- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnictví č. 142915702 ze dne 18.2.2014 uzavřená s Českou republikou - Ministerstvem obrany na sedačky polní skládací kovové v počtu 70 ks v celkové hodnotě Kč 8.199,80, schválena zastupitelstvem obce dne 24.2.2014
- Kupní smlouva č. 1/2014 ze dne 4.6.2014 evidována pod č. j. V-7016/2014 uzavřená s p. I. S. na prodej pozemku pč. 851/12 - ostatní plocha o výměře 180 m<sup>2</sup> v k. ú. Ptýrov



(oddělen z ppč. 851/2 o celkové výměře 547 m<sup>2</sup>) za Kč 7.200,-, právní účinky zápisu ke dni 16.7.2014, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2013

- Kupní smlouva číslo: KSK/4054/2014, č. projektu: IE-12-6005100 ze dne 21.5.2014 pod č. j. V-5230/2014 uzavřená se společností ČEZ Distribuce, a. s. na prodej pozemku stp. č. 129 za Kč 600,-, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2013, Usnesení o zastavení řízení ze dne 17.7.2014 z důvodu chybných náležitostí smlouvy
- Kupní smlouva č. 2/2014 ze dne 17.10.2014 evidována pod č. j. V-10699/2014 uzavřena s p. M. N. na prodej pozemku pč. 52/2 - ostatní plocha o výměře 59 m<sup>2</sup> v k. ú. Ptýrov (oddělen z ppč. 52 - vodní plocha o výměře 3.582 m<sup>2</sup>) za Kč 2.360,-, právní účinky zápisu ke dni 22.10.2014

#### **Smlouvy o výpůjčce**

- Smlouva o výpůjčce pozemků ze dne 1.6.2014 uzavřena s vypůjčitelem p. R. Š. na výpůjčku pozemků pč. 604/2 o výměře 3.974 m<sup>2</sup> a pč. 604/4 o výměře 12.213 m<sup>2</sup>, oba v k. ú. Ptýrov, v místní části Ptýrovec, za účelem pastviny pro koně na dobu 5 let

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

- ke Kupní smlouvě č. 1/2014 ze dne 4.6.2014 - záměr prodeje části pozemku pč. 851/2 - ostatní plocha v k. ú. Ptýrov, zveřejněn od 20.11.2013 do 6.12.2013
- ke Smlouvě o výpůjčce pozemků ze dne 1.6.2014 - záměr výpůjčky části pozemků pč. 604/2 a 604/4, oba v k. ú. Ptýrov, místní část Ptýrovec, za účelem pastviny pro koně zveřejněn od 30.4.2014 do 16.5.2014
- ke Kupní smlouvě číslo: KSK/4054/2014, č. projektu: IE-12-6005100 ze dne 21.5.2014 - záměr o prodeji části pozemku stp. č. 129 v místní části Maníkovice, k. ú. Ptýrov zveřejněn od 2.12.2013 do 19.12.2013
- ke Kupní smlouvě č. 2/2014 ze dne 17.10.2014 - záměr prodeje části pozemku pč. 52 v k. ú. Ptýrov zveřejněn od 30.4.2014 do 16.5.2014

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6014488/VB/1 Ptýrovec - kNN pro p.č. 653/1 firma PCT ze dne 28.5.2014 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s., Děčín, na právo zřídit, provozovat, opravovat a udržovat součást distribuční soustavy na pozemcích pč. 851/5 a 851/1 v k. ú. Ptýrov, evidována pod č. j. V-5124/2014, právní účinky zápisu ke dni 30.5.2014, úplatné ve výši Kč 1.000,-, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 2.4.2012
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6014497/VB/2 Ptýrov - Braňka - kNN - 2 RD 171/6 Mašková ze dne 23.6.2014 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s., Děčín, na právo zřídit, provozovat, opravovat a udržovat součást distribuční soustavy na pozemku pč. 805/4 v k. ú. Ptýrov, evidována pod č. j. V-6964/2014, právní účinky zápisu ke dni 15.7.2014, úplatné ve výši Kč 1.000,-, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 2.4.2012

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.7.2014 uzavřena s p. M. S., 40 hodin, sekání obecních pozemků
- ze dne 1.7.2014 - J. K., 35 hodin, sekání obecních pozemků

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

- spis - "Chodník pro pěší" v místní části Braňka, výzva z listopadu 2013, nabídky - P. P. Kč 187.454,- z 20.2.2014, H-INTES Kč 198.752,- ze dne 7.3.2014, P. K. Kč 155.546,- ze dne 30.11.2013, EMH Stavební CZ s. r. o. Kč 193.800,-, vybrán zhotovitel P. K., Závěrečný protokol o předání díla ze dne 18.7.2014, cena díla souhlasí se Smlouvou o dílo ze dne 27.5.2014



### **Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 18.12.2013 (schválení rozpočtu na rok 2014), 24.2., 15.5. (schválení účetní závěrky za rok 2013), 19.6., 1.9., 10.11. (ustavující), 17.12.2014 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Ptýrov, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnňou, nájemní, pachtovní, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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 přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí 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 (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

### **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Ptýrov:

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 Ptýrov za rok 2014 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,64 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

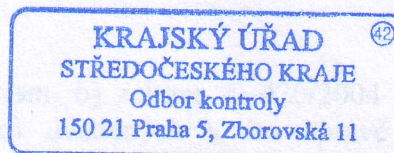
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Ptýrov 3. 3. 2015

Podpisy kontrolorů:

Zdeňka Linková

Ing. Mgr. Bc. Jarmila Pajrová



*Linková*  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

*Pajrová*  
.....  
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. 3 písm. l) 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 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 na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ptýrov o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Milena Koštejnová, starostka obce.

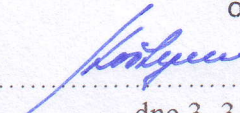
Milena Koštejnová  
starostka obce Ptýrov

OPEC PTÝROV

ptýrov 19

295 0

okresní úřad  
okresní úřad

  
dne 3. 3. 2015

### **Poznámka:**

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 přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor 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 správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu 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	Zdeňka Linková
2	1 x	Obec Ptýřov	Milena Koštejnová

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce****PTYŘOV**

úř. sídlo 183

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Ptýřov za rok 2014 bylo zahájeno dne 15. 9. 2014 doručením dotazníků o zahájení přezkoumání hospodaření začátkem přezkoumávacího období.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 3. 9. 2014

- 24. 9. 2014

na základě zákona č. 129/2014 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 1. 1. 2014 - 31. 12. 2014.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce

Ptýřov

Ptýřov 18

285 01 Melchova Lhota

Přezkoumání vykonaly:

- kontrola přezkoumání finančního hospodaření
- kontrolor

Zdeňka Linková

Ing. Mgr. Bc. Jarmila Pejšková

Zastupitel obce:

Milena Koštejnová - starostka

Leona Pejšková - místopředsedkyně