

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### **HÝSKOV**

IČ: 00233307  
za rok 2013

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

- 25.10.2013
- 23.4.2014

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

#### **Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

Na břásích 206  
267 06 Hýskov

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Marcela Bažoutová, DiS.**  
**Markéta Polánková (25.10.2013)**  
**Ing. Zdenka Zavřelová (23.4.2014)**

#### **Zástupci obce:**

**Ivana Týlová – starostka**  
**Irena Pavlová - místostarostka**  
**Zuzana Krajčicová - účetní**

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období r. 2013.**

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na období 2013 - 2014, zastupitelstvem obce schválen dne 10. 12. 2012

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 23.11. do 10.12.2012

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce schválen dne 10.12.2012 jako schodkový v plném členění rozpočtové skladby, schodek kryt z rezerv z minulých let

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

- Základní škole dopisem ze dne 18.12.2012, Mateřské škole Ledňáček dopisem ze dne 18.12.2012.
- Schválení rozdělení hospodářského výsledku za rok 2012 - ZŠ, MŠ, radou obce schváleno dne 25.2.2013.
- Účetní závěrka příspěvkových organizací ZŠ a MŠ Ledňáček byla schválena radou obce dne 27.5.2013.

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 4.2.2013
- č. 2 - schváleno radou obce dne 27.3.2013
- č. 3 - schváleno radou obce dne 27.5.2013, zastupitelstvem obce dne 24.6.2013
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24.6.2013
- č. 5 - schváleno radou obce dne 5.8.2013
- č. 6 - schváleno radou obce dne 2.9.2013
- č. 7 - schváleno radou obce dne 30.9.2013
- č. 8 - schváleno radou obce dne 18.11.2013
- č. 9, 10 - schválena zastupitelstvem obce dne 16.12.2013

### **Závěrečný účet**

- za rok 2012, zveřejněn od 6.6. do 24.6.2013, zastupitelstvem obce schválen dne 24.6.2013 s vyjádřením "bez výhrad"

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

- k 28.2., 31.3., 31.5., 30.6., 31.8., 30.9., 30.11., 31.12.2013

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9., 31.12.2013

### **Rozvaha**

- k 30.9., 31.12.2013

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9., 31.12.2013

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2013

### **Hlavní kniha**

- k 30.9., 31.12.2013 - dle potřeby

### **Účetní deník**

- červen, prosinec 2013

### **Kniha došlých faktur**

- červen, listopad, prosinec 2013

### **Kniha odeslaných faktur**

- za období od 14.1. do 18.6.2013

### **Faktura**

- přijatá faktura č. 168 - 194 za období od 3.6. do 25.6.2013, č. 404 - 461 za období od 27.11. do 30.12.2013
- vydaná faktura č. 2013001 - 2013064

### **Bankovní výpis**

- č. 107 ze dne 6.6.2013, č. 109 ze dne 10.6.2013, č. 112 ze dne 13.6.2013, č. 115 ze dne 20.6.2013, č. 117 ze dne 24.6.2013, č. 118 ze dne 28.6.2013, č. 121 ze dne 1.7.2013, č. 123 ze dne 4.7.2013, č. 185 ze dne 30.9.2013, č. 231 - 248 za období od 3.12. do 31.12.2013, k bankovnímu účtu č. 27 - 5380540297/0100 vedeného u Komerční banky, a. s. - základní běžný účet
- č. 18 ze dne 30.9.2013, č. 30 ze dne 31.12.2013, k bankovnímu účtu č. 94-1214131/0710 vedeného u ČNB - běžný účet
- č. 009 za období od 1.9. do 30.9.2013, č. 012 ze dne 31.12.2013, k bankovnímu účtu č. 0401138369/0800 vedeného u České spořitelny, a. s. - běžný účet kanalizace
- č. 12 ze dne 30.9.2013, č. 17 ze dne 31.12.2013, k bankovnímu účtu č. 27-2317921587/0100 vedeného u Komerční banky, a. s. - úvěr plynofikace - splacen
- č. 009 za období od 1.9. do 30.9.2013, č. 012 ze dne 31.12.2013, k bankovnímu účtu č. 0302419149/0800 vedeného u České spořitelny, a. s. - úvěr kanalizace

### **Účetní doklad**

- č. 200002 - 200022, č. 20001 - 200008, č. 200011 - 200026, č. 200041 - 200055, k základnímu běžnému účtu č. 27 - 5380540297/0100 vedeného u Komerční banky, a. s.

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období od 2. 4. do 31. 5. 2013, od 3.12. do 30.12.2013
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 25.10.2013 činil 8 124,- Kč v 10,25 hod. (k d.č. 577 ze dne 24.10.2013) a souhlasil se záznamem v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- č. 191 - 321, č. 655 - 714

### **Evidence poplatků**

- za psy - vedena v modulu Gordic, ostatní v pomocných evidencích

### **Evidence majetku**

- vedena v PC - Gordic

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

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2013 - Plán inventur ze dne 18.11.2013, proškolení inventarizační komise ze dne 27.11.2013, inventurní soupisy k 31.12.2013, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2014, výpis z listu vlastnictví č. 10001 ze dne 31.12.2013 pro obec a k.ú. Hýskov

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové listy za r. 2013 - starostka, místostarostka

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

- Základní škola - 3, 6, 9,12/2013, dle potřeby
- Mateřská škola - 3, 6, 9,12/2013, dle potřeby

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- Základní škola - 3, 6, 9/2013, dle potřeby
- Mateřská škola - 3, 6, 9/2013, dle potřeby

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 4.10.2013, dodavatel Stanislav Mrva, předmětem smlouvy stavba "Hýskov - oprava zděného oplocení hřbitova", cena díla je shodná s cenou nabídkovou v poptávkovém řízení
- Smlouva o dílo ze dne 24.4.2013, dodavatel Klika, Dvořák, s.r.o. předmětem smlouvy dílo "Úprava zpevněných ploch na Náměstí 5.května, Hýskov (1., 2. a 3. etapa)", cena díla je shodná s cenou nabídkovou v poptávkovém řízení

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

- Smlouva o prodeji nemovitosti ze dne 27.6.2013, kdy obec koupila pozemky p.č. 314/11 (KN) (122 m<sup>2</sup>) a p.č. 314/18 (KN) (163 m<sup>2</sup>) v k.ú. Hýskov, zastupitelstvo obce schválilo dne 10.12.2012.
- Smlouva o prodeji nemovitosti ze dne 15.5.2013, kdy obec koupila pozemek p.č. 985/7 (26 m<sup>2</sup>) v k.ú. Hýskov, zastupitelstvo obce schválilo dne 29.4.2013.
- Smlouva o prodeji nemovitosti ze dne 16.4.2013, kdy obec koupila pozemek p.č. 314/17 (KN) (80 m<sup>2</sup>) v k.ú. Hýskov, zastupitelstvo obce schválilo dne 10.12.2012.
- Darovací smlouva ze dne 24.4.2013, kdy obec získala pozemek p.č. 314/19 (11 m<sup>2</sup>) v k.ú. Hýskov, zastupitelstvo obce schválilo dne 10.12.2012.
- Darovací smlouva ze dne 25.2.2013, kdy obec získala pozemky p.č. 928/2 (205 m<sup>2</sup>), p.č. 75/4 (40m<sup>2</sup>), p.č. 925/7 (3 m<sup>2</sup>) a p.č. 1044/1 (4 m<sup>2</sup>) v k.ú. Hýskov, zastupitelstvo obce schválilo dne 10.12.2012.
- Smlouva darovací ze dne 10.6.2013, kdy obec darovala pozemky p.č. 530/40 (KN) (57 m<sup>2</sup>) a p.č. 530/41 (KN) (200 m<sup>2</sup>) v k.ú. Hýskov, zastupitelstvo obce schválilo dne 10.12.2012.

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 19.6.2013, kdy obec získala peněžitý dar ve výši 5 000,- Kč na pořádání 12. Obecní slavnosti, Štěpánek Auto (dárce).

### **Smlouvy o výpůjčce**

- Smlouva o výpůjčce pozemku ze dne 3.7.2013, mezi obcí Hýskov (vypůjčitel) a pí. J.K. (půjčitel) na bezplatné užívání části pozemků p.č. 361/4 a p.č. 361/5 v k.ú. Hýskov, za účelem zřízení deponie pro ukládání posečené trávy z veřejného prostranství, rada obce schválila uzavření smlouvy dne 27.5.2013.

### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 31.1.2013, kdy obec pronajala čp. 206 na stp.č. 216 - tělocvična v k.ú. Hýskov, od 31.1.2013 p. M. Š. za 50,- Kč/hod. (využívání tělocvičny pouze 2x týdně á 2 hod.) na dobu neurčitou, uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 16.1.2013.

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

- ke smlouvě darovací ze dne 10.6.201 - zveřejněn od 24.2. do 12.3.2012
- ke smlouvě nájemní ze dne 31.1.2013 - chybně uvedeno "vypůjčit" prostory budovy č.p. 206 (tělocvična) - zveřejněn od 6.10. do 22.10.2010

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene uzavřená dne 29.4.2013 - povinná obec Hýskov, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., zřízeno úplatně - 3 000,- Kč, schváleno radou obce dne 24.4.2013.
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. IE-12-6003110/VB/11 "Hýskov, BE\_3475 - č.p. 28, kNN, demontáž v.v." uzavřená dne 8.4.2013 - povinná obec Hýskov, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., zřízeno úplatně - 41 575,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 21.2.2011.

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

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace na pokrytí prvotních nákladů a nezbytná opatření přijatá v rámci řešení krizové situace evid. č. sml. 1294/KHT/2013 ze dne 27.6.2013, ve výši 20 000,- Kč, Středočeský kraj (poskytovatel) ÚZ 98 011 - Povodně 2013 - neinv. dotace.
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace na pokrytí prvotních nákladů a nezbytná opatření přijatá v rámci řešení krizové situace evid. č. sml. 1574/KHT/2013 ze dne 18.7.2013, ve výši 7 000,- Kč, Středočeský kraj (poskytovatel) ÚZ 98 011 - Povodně 2013 - neinv. dotace.

- Smlouva darovací č. 1535/KHT/2013 ze dne 1.7.2013, kdy obec obdržela finanční prostředky ve výši 7 400,- Kč, k náhradě a odstranění škod způsobených letošních povodní na majetku obdarovaného a to k nákupu požárních hadic SDH, Středočeský kraj (dárce).
- Smlouva darovací č. 1157/KHT/2013 ze dne 1.7.2013, kdy obec obdržela finanční prostředky ve výši 160 000,- Kč, k náhradě a odstranění škod způsobených letošních povodní na majetku obdarovaného, Středočeský kraj (dárce).

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

- Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce v roce 2013 v rámci přímé podpory aktivit schválené zastupitelstvem obce Hýskov ze dne 19.6.2013, na úhradu nákladů spojených s činností organizace ve výši 10 000,- Kč, MS KLUK Hýskov (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo dne 10.12.2012.
- Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce v roce 2013 v rámci přímé podpory aktivit schválené zastupitelstvem obce Hýskov ze dne 21.6.2013, na úhradu nákladů spojených s činností organizace ve výši 40 000,- Kč, FK Štejslav Hýskov (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo dne 10.12.2012.

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 2.1.2013 uzavřená s pí R.S. - roční zápisy do obecní kroniky - do 80 hod.
- ze dne 1.4.2013 uzavřená s p. J.L. - konzultační a poradenská činnost - do 80 hod.
- ze dne 1.7.2013 uzavřená s p. J.W. - zajištění ozvučení kulturních akcí - do 30 hod.

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

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci " Hýskov - oprava zděného oplocení hřbitova" (výzva, nabídky, rozhodnutí rady obce ze dne 5.8.2013 o výběru nejvhodnějšího uchazeče) - vybrán dodavatel Stanislav Mrva, provádění staveb, cena díla Kč 144.691,00 bez DPH
- složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci " Úprava zpevněných ploch na Náměstí 5.května, Hýskov (1.,2. a 3. etapa)" (výzva, nabídky, rozhodnutí rady obce ze dne 24.4.2013 o výběru nejvhodnějšího uchazeče) - vybrán dodavatel Klika, Dvořák, s.r.o., cena díla Kč 1.032.533,00 bez DPH

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

- ze dne 10.12.2012 (schválení rozpočtu), ze dne 4.2., 25.3., 29.4., 24.6. (schválení účetní závěrky obce), 23.9., 16.12.2013. *Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

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

- č. 49 - č. 68 za období od 16.1 do 16.12.2013. *Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o provedené kontrole v příspěvkové organizaci Mateřská škola Ledňáček ze dne 26.2., 25.6., 23.10.2013.
- Protokol o provedené kontrole v příspěvkové organizaci Základní škola ze dne 19.2., 25.6., 21.10.2013.

V kontrolovaném období obec Hýskov, dle prohlášení starostky obce, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela směnnou smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady, 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 Hýskov:

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:

- ČÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

**ČÚS 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:**

Hospodářský výsledek za rok 2012 nebyl k 30.9.2013 přeúčtován z účtu 431 - Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 - Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let.

**NAPRAVENO**

*účetním dokladem č. 800001 ze dne 30.10.2013*

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Hýskov za rok 2013 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	0,90 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	50,34 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	1,80 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 10 205 071,76 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Hýskov 23.4.2014

Podpisy kontrolorů:



Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

*Marcela Bažoutová*  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Zdenka Zavřelová

*Zdenka Zavřelová*  
.....  
vedoucí oddělení přezkumu hospodaření obcí

**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 na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční 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 kontrolovaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hýskov o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Ivana Týlová, starostka obce.



Ivana Týlová  
starostka obce Hýskov

  
.....  
dne 23.4.2014

**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 finanční 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ust. § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50.000,00 Kč v jednom případě.

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	Obec Hýskov	Ivana Týlová