

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

---

Číslo jednací: 087770/2024/KUSK  
Spisová značka: SZ\_083207/2024/KUSK

## Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku

**BERNARDOV**  
**IČ 00640301**  
**za rok 2024**

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2024 bylo zahájeno dne 24.07.2024 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo dne **23.09.2024** s odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“, a to na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále také „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů.

### Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

**Bernardov**  
Bernardov 13  
284 01 Kutná Hora 1

### Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolor/ka pověřený(á) řízením přezkoumání hospodaření:  
**Bc. Jana Jechová**

### Členové kontrolní skupiny:

**Bc. Jaroslav Petrák**  
**Bc. Petr Venclovský**

### Zástupci územního celku:

**Mgr. Jan Pavel** - starosta  
**Hana Izajová** - účetní

**Předmětem přezkoumání hospodaření** jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.), 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 je prováděno 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.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- na roky 2023 - 2024 schválený zastupitelstvem obce 15.12.2021, zveřejněn 16.12.2021, návrh zveřejněn ve dnech 19.11.2021 - 7.12.2021

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2024, zveřejněn 28.11.2023 - 20.12.2023

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2024 schválený zastupitelstvem obce 20.12.2023 jako "vyrovnaný", zveřejněn od 20.12.2023

### **Rozpočtová opatření**

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 21.2.2024, zveřejněno dne 29.2.2024
- č. 2 dne 20.3.2024, zveřejněno dne 8.4.2024
- č. 3 dne 24.7.2024, zveřejněno dne 2.8.2024

- č. 4 dne 4.9.2024, zveřejněno dne 22.9.2024
- ověřeno dle schvalovacích procesů

#### **Závěrečný účet**

- za rok 2023 projednán a schválen zastupitelstvem obce 15.5.2024 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 15.5.2024
- návrh zveřejněn v termínu 24.4.2024 – 15.5.2024

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

- k 30.6.2024 odeslán 10.7.2024

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6.2024 odeslán 10.7.2024

#### **Rozvaha**

- k 30.6.2024 odeslána 10.7.2024

#### **Příloha rozvahy**

- k 30.6.2024 odeslána 10.7.2024

#### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2024

#### **Hlavní kniha**

- analytická za období 6/2024

#### **Účetní deník**

- dle potřeby

#### **Kniha došlých faktur**

- poř. č. 24-001-00001 až č. 24-001-00073

#### **Faktura**

- došlé - č. 24-001-00041 až č. 24-001-00048

#### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 94-6519161/0710 - Česká národní banka, a.s., č. 4 ze dne 30.4.2024 až č. 8 ze dne 30.8.2024
- k účtu č. 15327161/0100 - Komerční banka, a.s., č. 58 ze dne 3.6.2024 až č. 70 ze dne 30.6.2024

#### **Účetní doklad**

- k pokladně - č. 24-701-00046 až č. 24-701-0069
- k účtu č. 94-6519161/0710 - č. 24-802-00004 až č. 24-802-00008
- k účtu č. 15327161/0100 - č. 24-801-00058 až č. 24-801-00070
- předpisy faktur došlých - č. 24-001-00041 až č. 24-001-00048

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za období květen - červen 2024
- skonto pokladní hotovosti dne 23.9.2024 v 7 hodin 45 minut činilo Kč 4.054,00 shodně na zápis v pokladní knize k dokladu č. 90 ze dne 18.9.2024

#### **Pokladní doklad**

- č. 24-701-00046 ze dne 1.5.2024 až č. 24-701-0069 ze dne 21.6.2024

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatní lístky za období 6 a 7/2024 (neuvolněný starosta, místostarostka, předsedové výborů)

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schvalování účetní závěrky r. 2023, schválena zastupitelstvem obce dne 15.5.2024

### **Darovací smlouvy**

- ze dne 3.4.2024 uzavřená s dárce - ZOS Kačina, a.s., Svatý Mikuláš 139, IČ 25767712, předmět - finanční dar Kč 10.000,00 na opravu místní komunikace

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

- ze dne 20.12.2023, 17.1., 21.2., 20.3., 3.4., 15.5., 24.7., 14.8., 4.9.2024 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

### **B. Výsledek dílčího přezkoumání hospodaření**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření:**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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

**a) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**b) při předchozím dílčím přezkoumání hospodaření:**

Předchozí dílčí přezkoumání hospodaření nebylo vykonáno.

Vyhotoveno dne 23.09.2024

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku zpracoval/a:**

Bc. Jana Jechová  
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku byl zpracován v elektronické podobě, opatřen elektronickým podpisem kontrolorem pověřeným řízením, a pro účely seznámení se s jeho obsahem zaslán datovou schránkou územnímu celku. Za den jeho předání je považován den jeho dodání do datové schránky územního celku.**

**Pozn:**

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky.