

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_083747/2014/KUSK  
Čj.: 004442/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### BÍLKOVICE

IČ: 00232807  
za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Bílkovice za rok 2014 bylo zahájeno dne 14. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 20.5.2015
- 2.12.2014

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:

**Bílkovice**  
Bílkovice 57  
257 26 Divišov

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Petr Venclovský**

**Bc. Jana Hurtíková**

#### Zástupci obce:

**Milan Záruba** - starosta  
**Monika Pávová** - 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 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.

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:  
20. 5. 2015.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na rok 2014 až 2016

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 9.12.2013 do 26.12.2013

### **Schválený rozpočet**

- rozpočet na rok 2014 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 30.12.2013 jako vyrovnaný

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 16.4.2014
- č. 2 a č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 20.6.2014
- č. 4 až č. 7 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 3.12.2014
- č. 8 a č. 9 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 30.12.2014

### **Závěrečný účet**

- Závěrečný účet obce za rok 2013 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 20.6.2014 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 4.6.2014 do 20.6.2014

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

- sestavený ke dni 30.9.2014 a ke dni 31.12.2014 ze dne 20.1.2015

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený ke dni 30.9.2014 a ke dni 31.12.2014 a ke dni 4.2.2015

### **Rozvaha**

- sestavená ke dni 30.9.2014 a ke dni 31.12.2014 ze dne 4.2.2015

### **Příloha rozvahy**

- sestavená ke dni 30.9.2014 a ke dni 31.12.2014 ze dne 4.2.2015

### **Kniha došlých faktur**

- od č. fa 140001 do č. fa 1400104

### **Faktura**

- faktury došlé č. 1400084 až č. 1400102, č. 1400124 až č. 1400131

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 62159439/0800 vedenému u ČS a.s., bankovní výpis č. 85 ze dne 1.8.2014 až bankovní výpis č. 114 ze dne 30.9.2014
- k účtu č. 537537369/0800 vedenému u ČS a.s., bankovní výpis č. 141 ze dne 1.12.2014 až 156 ze dne 31.12.2014
- k účtu č. 94-513121/0710 vedenému u ČNB, bankovní výpis č. 14 ze dne 15.7.2014 až bankovní výpis č. 20 ze dne 30.9.2014

### **Účetní doklad**

- k pokladně: doklad č. 310021 až č. 310029
- k základnímu běžnému účtu: doklad č. 110085 až č. 110114, č. 110141 až č. 110156

### **Pokladní kniha (deník)**

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 2.12.2014 činí Kč 12.487,00 (doklad č. V43) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- příjmové pokladní doklady č. P10 ze dne 2.6.2014 až č. P15 ze dne 12.10.2014
- výdajové pokladní doklady č. V24 ze dne 11.6.2014 až č. V40 ze dne 22.10.2014

### **Evidence majetku**

- počítačově vedená



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

- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2014
- plán inventur ze dne 19.11.2014 včetně příkazu starosty k provedení inventarizace
- proškolení inventarizační komise ze dne 19.11.2014
- inventarizační zpráva ze dne 20.1.2015
- Tiskový výstup informativního charakteru vlastnictví s čísly parcel ke dni 30.11.2014 (katastrální území č. 764965 Bílkovice LV 10001, LV 507 a LV 660, kat. území č. 653551 Chotýšany LV 591, kat. území č. 726273 Postupice LV 1040, kat. území č. 738549 Radošovice LV 438, kat. území č. 765295 Tehov LV 236)
- čestné prohlášení ze dne 20.1.2015

### **Mzdová agenda**

- výplatní listina za 12/2014

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- neuvolněný starosta
- neuvolněný místostarosta

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

- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 30/2 v k.ú. Bílkovice uzavřená dne 30.7.2014 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 16.7.2014
- Kupní smlouva na prodej dílu "f" odděleného z pozemku p.č. 1028/8, dílu "g" odděleného z pozemku p.č. 1052 a pozemku p.č. 665 v k.ú. Bílkovice uzavřená dne 18.8.2014 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 13.3.2014
- Kupní smlouva na prodej dílu "i" odděleného z pozemku p.č. 1052 v k.ú. Bílkovice uzavřená dne 18.8.2014 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 13.3.2014

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

- záměr obce prodat pozemek p.č. 30/2 v k.ú. Bílkovice - zveřejněn od 18.6.2014 do 3.7.2014
- záměr obce prodat část pozemků p.č. 1028/8, p.č. 665 a p.č. 1052 v k.ú. Bílkovice - zveřejněn od 16.1.2014 do 22.2.2014
- záměr obce prodat část pozemku p.č. 1052 v k.ú. Bílkovice - zveřejněn od 16.1.2014 do 22.2.2014

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 14.5.2014, P.V., roznos volebních lístků a úklid volební místnosti

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- č. 1/2014 o postupech při zadávání veřejné zakázky

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

- ze dne 15.1.2014, 12.2.2014, 13.3.2014, 9.4.2014, 16.4.2014, 20.6.2014 (schválení účetní závěrky), 16.7.2014, 5.11.2014 (ustavující zasedání zastupitelstva), 19.11.2014, 3.12.2014 a 30.12.2014, ze dne 30.12.2013 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Bílkovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospoďarila 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 Bílkovice:

**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 Bílkovice 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	0,92 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,77 %
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 105 000,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Bílkovice 20. 5. 2015

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Hurtíková

.....  
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

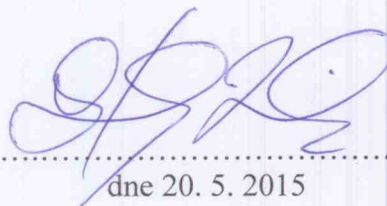
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 Bílkovice o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Milan Záruba, starosta obce.

Milan Záruba  
starosta obce Bílkovice



.....  
dne 20. 5. 2015

**Obec Bílkovice**  
Bílkovice č.p. 57  
257 26 Divišov  
IČO: 00232807

#### **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	Bc. Petr Venclovský
2	1 x	Obec Bílkovice	Milan Záruba