

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

Čj.: 000090/2023/KUSK  
SpZn: SZ\_080687/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### BÍLKOVICE

IČ: 00232807  
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Bílkovice za rok 2022 bylo zahájeno dne 28.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25.05.2023
- 06.10.2022

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:

**01.01.2022 - 31.12.2022**

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

**Bílkovice**  
Bílkovice 57  
257 26 Divišov

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Petr Venclovský**  
**Bc. Jana Jechová**

#### Zástupci obce:

**Josef Šimánek** - starosta  
**Markéta Zíková** - 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, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 25.05.2023 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**

- na roky 2020 - 2023 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 22.12.2019, zveřejněn dne 30.12.2019, návrh zveřejněn ve dnech 7.12.2019 - 22.12.2019

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn v termínu 16.11.2021 -20.12.2021

### **Schválený rozpočet**

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2021 jako schodkový, schodek rozpočtu krytý finančními prostředky z minulých let, závazné ukazatele - druhové třídění rozpočtové skladby (položky), zveřejněn dne 21.12.2021

### **Rozpočtová opatření**

- schvalována zastupitelstvem obce:
  - č. 1 dne 27.2.2022, zveřejněno dne 28.2.2022
  - č. 2 dne 2.5.2022, zveřejněno dne 10.5.2022
  - č. 3 dne 16.6.2022, zveřejněno dne 20.6.2022
  - č. 4 a č. 5 dne 28.8.2022, zveřejněno dne 31.8.2022
  - č. 6 dne 20.11.2022, zveřejněno dne 21.11.2022
  - č. 7 dne 18.12.2022, zveřejněno dne 19.12.2022
  - č. 8 dne 18.12.2022, zveřejněno dne 19.12.2022
  - č. 9 dne 18.12.2022, zveřejněno dne 19.12.2022

### **Závěrečný účet**

- projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 16.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 20.6.2022
- návrh zveřejněn ve dnech 26.5.2022 - 17.6.2022

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

- k 30.6.2022, odesláno dne 13.7.2022
- k 30.9.2022, odesláno dne 6.10.2022
- k 31.12.2022, odesláno dne 10.2.2023

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6.2022, odesláno dne 18.7.2022
- k 31.12.2022, odesláno dne 14.2.2023

### **Rozvaha**

- k 30.6.2022, odesláno dne 18.7.2022
- k 31.12.2022, odesláno dne 14.2.2023

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6.2022, odesláno dne 18.7.2022
- k 31.12.2022, odesláno dne 14.2.2023

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2022

### **Hlavní kniha**

- analytická za období 6/2022 a 12/2022

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v programu Triada, poř. č. 2200001 až č. 2200184

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v programu Triada, poř. č. 2022001 až č. 2022007

### **Faktura**

- došlé č. 2200085 až č. 2200099, č. 2200167 až č. 2200177

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 94-513121/0710, Česká národní banka - č. 13 ze dne 20.6.2022 až č. 19 ze dne 31.8.2022, č. 25 ze dne 31.10.2022 až č. 31 ze dne 30.12.2022
- k účtu č. 537537369/0800, Česká spořitelna, a.s. - č. 007 za období 1.7. - 31.7.2022 , č. 012 za období 1.12.2022 - 31.12.2022
- k účtu č. 35-537537369/0800, Česká spořitelna a.s. - č. 12 za období 1.12.2022 - 31.12.2022

### **Účetní doklad**

- k účtu č. 94-513121/0710, č. 160013 až č. 160019, č. 160025 až č. 160031
- k účtu č. 537537369/0800, č. 110102 až č. 110116, č. 110172 až č. 110187
- k účtu č. 35-537537369/0800, č. 190033 až č. 190035
- k pokladně č. 310057 až č. 310075, č. 310139 až č. 310151
- k pokladně HČ č. 390035 až č. 390039
- vnitřní doklad č. 920007, 920002

### **Pokladní kniha (deník)**

- kontrola pokladní hotovosti (hospodářská činnost) ke dni 6.10.2022 činí Kč 10.757,00 (doklad č. 390027 ze dne 4.10.2022 v 9:03 hodin) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize
- kontrola pokladní hotovosti (rozpočtová činnost) ke dni 6.10.2022 činí Kč 23.022,00 (doklad č. 310118 ze dne 27.9.2022 v 9:10 hodin) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- k rozpočtové činnosti - č. 310057 ze dne 1.6.2022 až č. 310075 ze dne 27.6.2022, č. 310139 ze dne 5.12.2022 až č. 310151 ze dne 30.12.2022
- k hospodářské činnosti - č. 390035 ze dne 5.12.2022 až č. 390030 ze dne 30.12.2022

### **Evidence poplatků**

- vedena v tabulkách programu Excel (poplatek ze psů, komunální odpad)

### **Evidence majetku**

- vedena v programu Triada

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

- složka "Inventarizace majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2022"

### **Mzdová agenda**

- výplatní pásky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 22.10.2023

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne 16.6.2022

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2022 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu sportu a volného času v rámci Tematického zadání Podpora sportovních a volnočasových aktivit - investiční dotace, Oblast podpory investiční ze dne 15.8.2022, evidenční číslo smlouvy Poskytovatele: S-2254/ŠKS/2022, investiční dotace ve výši Kč 150.000,00 na realizaci projektu "Technika pro hřiště v Bílkovicích" - přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 16.6.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 4.5.2022 uzavřená s příjemcem FK Bílkovice v částce Kč 80.000,00 na "zajištění činnosti, rozvoje a materiálního zabezpečení klubu FK Bílkovice". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce

dne 2.5.2022 na základě žádosti ze dne 29.4.2022, zveřejněna dne 6.5.2022. Vyúčtování dotace ze dne 25.1.2023.

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 2.1.2022, údržba hřiště a drobné opravy, údržba komunikací a chodníků, údržba zeleně v obci
- ze dne 2.5.2022, údržba hřiště a drobné opravy, údržba komunikací a chodníků, údržba zeleně v obci

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

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Technika pro hřiště v Bílkovicích", zejména: výzva k předložení nabídky ze dne 25.5.2022 (mailem dne 25.5.2022 - oslovení 4 dodavatelé), nabídky dvou zájemců, zpráva o hodnocení nabídek ze dne 7.6.2022, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 8.6.2022, objednávka ze dne 10.6.2022 - KOBRAS RUNLAB s.r.o. Praha 9, IČ 09787917. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní faktura č. 22061615 ze dne 17.6.2022, Cub Cadet XZ7 L122- Kč 196.500,00 bez DPH (tj. Kč 237.765,00 včetně DPH).

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

- ze dne 19.12.2021, 27.2., 2.5., 16.6.,28.8., 22.10., 20.11. a 18.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpurně

V kontrolovaném období obec Bílkovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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.

## ***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 2022 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	1,94 %
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.

**Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

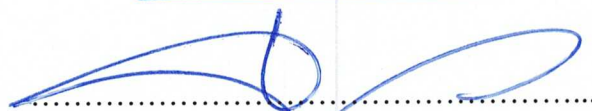
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Bílkovice 25.05.2023

Podpisy kontrolorů:



Bc. Petr Venclovský

  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

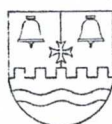
  
.....  
kontrolorka



Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Josef Šimánek, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bílkovice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.



OBEC BÍLKOVICE  
Bílkovice 57  
257 26 Divišov  
IČO: 00232807 ©

Josef Šimánek  
starosta obce Bílkovice

.....  
dne 25.05.2023

#### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Petr Venclovský
2	1 x	Obec Bílkovice	Josef Šimánek

#### Upozornění:

- **Zveřejňování písemností dle zákona č. 250/2000 Sb., způsobem umožňujícím dálkový přístup** - Starosta obce byl poučen o správném zveřejňování písemností dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění, včetně povinnosti vyhotovovat doložky o jejich zveřejnění, tj. veškeré návrhy písemností (návrh střednědobého výhledu rozpočtu, návrh rozpočtu, návrh závěrečného účtu) musí být zveřejněny v zákonném termínu, nejméně 15 dnů, ale až do doby zveřejnění schválené písemnosti.