

SpZn: SZ\_075732/2017/KUSK  
Čj.: 000374/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### BÍLKOVICE

IČ: 00232807  
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Bílkovice za rok 2017 bylo zahájeno dne 19.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9. 5. 2018
- 11. 10. 2017

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:

**01.01.2017 - 31.12.2017**

#### 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:

**Josef Šimánek** – starosta (od 16.11.2017)  
**Pavel Vašírovský** - místostarosta  
**Markéta Zíková** - účetní (od 2.1.2018)

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 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:  
09.05.2018.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- 2017 až 2018 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 10.2.2016

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 28.11.2016 do 14.12.2016

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2017 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 14.12.2016 jako schodkový v paragrafovém členění, schodek bude kryt z finanční rezervy na běžném účtu
- schválený rozpočet zveřejněn 31.1.2017

### **Rozpočtová opatření**

- schvalovaná zastupitelstvem obce: č. 2 (schváleno 11.4.2017, zveřejněno 30.3.2017) č. 5 (1.8.2017, 23.8.2017), č.7 ( 26.9.2017, 28.9.2017), č. 8 (1.11.2017, 30.11.2017), č. 9 (20.12.2017, 31.12.2017)
- schvalovaná starostou obce: č. 1 ( 28.2.2017, 14.3.2017), č. 3 (11.4.2017, 20.4.2017), č. 4 (30.4.2017, 30.4.2017), č. 6 (28.8.2017, 27.9.2017), č. 10 (29.12.2017, 31.12.2017)

### **Závěrečný účet**

- za rok 2016 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 29.6.2017
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 31.5.2017 do 29.6.2017
- schválený závěrečný účet zveřejněn 30.6.2017

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

- ke dni 30.9.2017 okamžik sestavení 9.10.2017
- ke dni 31.12.2017 ze dne 16.1.2018

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.9.2017 okamžik sestavení 9.10.2017
- ke dni 31.12.2017 okamžik sestavení 16.1.2018

### **Rozvaha**

- ke dni 30.9.2017 okamžik sestavení 9.10.2017
- ke dni 31.12.2017 okamžik sestavení 16.1.2018

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.9.2017 okamžik sestavení 9.10.2017
- ke dni 31.12.2017 okamžik sestavení 16.1.2018

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v PC období 08-09/2017 (dle potřeby)

### **Faktura**

- faktury došlé č. 1700073 až č. 1700089, č. 1700113 až č. 1700121

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 537537369/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., č. 8 za období 1.8.2017 - 31.8.2017 až č.9 za období 1.9.2017 - 30.9.2017, č. 12 za období 1.12.2017 - 31.12.2017
- k účtu č. 94-513121/0710 vedenému u České národní banky, č. 12 ze dne 30.6.2017 až č. 18 ze dne 29.9.2017, č. 23 ze dne 30.11.2017 až č. 27 ze dne 29.11.2017

### **Účetní doklad**

- k pokladně: doklad č. 310084 až č. 310104, č. 310121 až č. 310133
- k základnímu běžnému účtu: doklad č. 110103 až č. 110132, č. 110161 až č. 110176
- k účtu ČNB: doklad č. 160012 až č. 160018, č. 160023 až č.160027

### **Pokladní kniha (deník)**

- kontrola stavu pokladní hotovosti(pokladna rozpočtové činnosti) ke dni dílčího přezkoumání tj. 11.10.2017 činí Kč 12.820,00 (doklad č. V91 ze dne 4.10.2017 v 8:15 hod)



- kontrola stavu pokladní hotovosti (pokladna hospodářské činnosti) ke dni dílčího přezkoumání tj. 11.10.2017 činí Kč 64.821,00 (doklad č. HČP82 ze dne 4.10.2017)
- v 8:20 hod) souhlasí se stavy vykázanými v pokladních knihách

#### **Pokladní doklad**

- pokladna rozpočtové činnosti:
- příjmové pokladní doklady č. P12 ze dne 15.8.2017 až č. P14 ze dne 12.9.2017, č. P17 ze dne 4.12.2017 až P18 ze dne 29.12.2017
- výdajové pokladní doklady č. V71 ze dne 3.8.2017 až č. V90 ze dne 8.9.2017, č. V104 ze dne 3.11.2017 až č. V114 ze dne 29.12.2017

#### **Evidence majetku**

- vedena v PC v programu Triada

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

- Plán inventur r. 2017 ze dne 21.11.2017
- Proškolení členů inventarizační komise ze dne 3.11.2017
- Inventarizační Zpráva r. 2017 ze dne 31.1.2018
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2017

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatní pásy za období 06-08/2017
- neuvolněný starosta

#### **Smlouvy o dílo**

- uzavřená dne 4.5.2017 se Zhotovitelem Ing. arch. Lukáš Čihák, Praha, na realizaci projektu "Dodávka projektové dokumentace rekonstrukce budovy bývalé školy v Bílkovicích" v ceně díla Kč 110.000,00 bez DPH

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

- Směnná smlouva uzavřená dne 14.1.2017, směna pozemku p.č. 1035/6 o celkové výměře 412 m<sup>2</sup> (odděleno z pozemku p.č. 1035/1) - schváleno zastupitelstvem obce dne 14.9.2016
- Směnná smlouva uzavřená dne 13.2.2017, směna pozemku p.č. 880/4 o výměře 647 m<sup>2</sup> - schváleno zastupitelstvem obce dne 14.9.2016
- Kupní smlouva uzavřená dne 31.8.2017, koupě pozemku p.č. 613/30 o výměře 22 m<sup>2</sup> a p.č. 613/39 o výměře 772 m<sup>2</sup> v k.ú. Bílkovice - schváleno zastupitelstvem obce dne 29.8.2017
- Kupní smlouva uzavřená dne 27.9.2017, prodej pozemku p.č. 115 o celkové výměře 8 m<sup>2</sup> v k.ú. Bílkovice - schváleno zastupitelstvem obce dne 1.8.2017

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 25.8.2017, předmětem smlouvy je finanční dar ve výši Kč 75.000,00 na opravy místních účelových komunikací obce Bílkovice (obec jako obdarovaný) - přijetí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 1.11.2017

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

- Záměr obce směniti pozemek p.č. 1035/6 o výměře 412 m<sup>2</sup> - zveřejněn od 25.8.2016 do 14.9.2016
- Záměr obce směniti pozemek p.č. 880/4 o výměře 647 m<sup>2</sup> - zveřejněn od 25.8.2016 do 14.9.2016
- Záměr obce prodati pozemek p.č. 115 o výměře 8 m<sup>2</sup> v k.ú. Bílkovice - zveřejněn od 15.6.2017 do 4.7.2017

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na činnost FK Bílkovice ze dne 2.3.2017 (obec poskytovat) dotace ve výši Kč 100.000,00 na zajištění činnosti, rozvoje

- a materiálního zabezpečení klubu FK Bílkovice, s termínem vyúčtování do 31.1.2018. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem dne 23.2.2017 Žádost o poskytnutí dotace ze dne 30.1.2017. Zveřejněno 3.3.2017.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na činnost SDH Bílkovice ze dne 1.3.2017 (obec poskytovat) dotace ve výši Kč 20.000,00 na zajištění činnosti sboru dobrovolných hasičů. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem dne 23.2.2017. Žádost o poskytnutí dotace ze dne 20.2.2017

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 15.5.2017, uzavřená s pi M.Š., manipulace s prádlem - odvoz praní, žehlení - v rozsahu maximálně do 38 hodin

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

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na "Dodávku projektové dokumentace rekonstrukce budovy bývalé školy v Bílkovicích", zejména oznámení vyhlášení veřejné zakázky, mailové nabídky tří zájemců, rozhodnutí o výběru nejnižší nabídky
- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce č.1/2014 -o postupech při zadávání veřejné zakázky

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 4/2017 o postupech při zadávání veřejně zakázky účinná od 11.4.2017- schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 11.4.2017

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

- ze dne 12.1.2017, 23.2.2017, 11.4.2017, 20.4.2017, 15.6.2017, 29.6.2017 (schválení účetní závěrky obce za rok 2016), 1.8.2017, 9.8.2017, 29.8.2017, 26.9.2017, 1.11.2017, 16.11.2017, 30.11.2017 a 20.12.2017, ze dne 10.2.2016 (rozpočtový výhled), 14.12.2016 (rozpočet na rok 2017) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Bílkovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu, 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 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, 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**

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 17 odst. 7, neboť:

Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.

**NAPRAVENO**

*revokací usnesení č. 43.2. ze dne 29.6.2017, zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet za rok 2016 dne 1.11.2017 s vyjádřením "bez výhrad"*

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Bílkovice za rok 2017 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	0,13 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,17 %
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 09.05.2018

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. 1 písm. d) 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 interního auditu a 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 zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bílkovice o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Josef Šimánek, starosta obce.

Josef Šimánek  
starosta obce Bílkovice

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



.....  
dne 09.05.2018

#### **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 interního auditu a 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 přestupku 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	Josef Šimánek