

SpZn: SZ\_029911/2018/KUSK  
Čj.: 003641/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### HŘEDLE

IČ: 00233277  
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Hředle za rok 2018 bylo zahájeno dne 30.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25.09.2018
- 25.02.2019

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:

01.01.2018 - 31.12.2018

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Hředle  
Hředle 25  
267 51 Zdice

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Polánková  
Irena Kovářiková (25.2.2019)  
Ing. Petr Matoušek (25.9.2018)

#### Zástupci obce:

František Čermák - starosta  
Miluše Küfnerová - účetní  
Bc. Kateřina Vosičková - 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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 25.02.2019 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 období 2016 - 2019
- na období 2018 - 2021, zastupitelstvo obce schválilo dne 23.3.2018, zveřejněn dne 28.2.2018

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2018, zveřejněn od 1.12. do 15.12.2018

### **Schválený rozpočet**

- v zastupitelstvu obce schválen dne 16.12.2017 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v paragrafovém členění, dle rozpočtové skladby, zveřejněn dne 1.1.2018

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1, schváleno starostou obce dne 28.2.2018 (zveřejněno dne 28.2.2018)
- č. 2, schváleno starostou obce dne 31.3.2018 (zveřejněno dne 31.3.2018)
- č. 3, schváleno starostou obce dne 31.5.2018 (zveřejněno dne 31.5.2018)
- č. 4, schváleno starostou obce dne 30.6.2018 (zveřejněno dne 11.7.2018)
- č. 5, schváleno starostou obce dne 31.7.2018 (zveřejněno dne 7.8.2018)
- č. 6, schváleno starostou obce dne 31.8.2018 (zveřejněno dne 10.9.2018)
- č. 7, schváleno starostou obce dne 30.9.2018 (zveřejněno dne 10.10.2018)
- č. 8, schváleno starostou obce dne 31.10.2018 (zveřejněno dne 12.11.2018)
- č. 9, schváleno starostou obce dne 30.11.2018 (zveřejněno dne 15.12.2018)
- č. 10, schváleno starostou obce dne 31.12.2018 (zveřejněno dne 30.12.2018)

### **Závěrečný účet**

- za rok 2017, návrh zveřejněn od 28.5. do 30.6.2018, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 22.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad", závěrečný účet zveřejněn dne 27.6.2018

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

- ke dni 28.2., 31.3., 31.5., 30.6., 31.7., 31.8.2018 (odesláno dne 11.7.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 27.1.2019)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 31.3., 30.6.2018 (odesláno dne 11.7.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 13.2.2018)

### **Rozvaha**

- ke dni 31.3., 30.6.2018 (odesláno dne 11.7.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 13.2.2018)

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 31.3., 30.6.2018 (odesláno dne 11.7.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 13.2.2018)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2018

### **Hlavní kniha**

- ke dni 31.8., 31.12.2018

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 17.9.2018 do fa č. 4099/18, ke dni 31.12.2018 do fa č. 4151/18 - dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 1.11.2018 do fa č. 9015/18 - dle potřeby

### **Faktura**

- přijaté faktury č. 4040/18 - č. 4064/18 za období od 7.5. do 27.6.2018, č. 4132/18 - č. 4143/18 za období od 3.12. do 14.12.2018
- z toho: hospodářská činnost č. 4054 a č. 4055 ze dne 11.6.2018
- vydané faktury č. 9001/18 - č. 9015/18 za období od 29.1. do 1.11.2018



### **Bankovní výpis**

- č. 62 - č. 88 za období od 9.5. do 4.7.2018, č. 112 ze dne 31.8.2018, č. 158 - č. 167 za období od 11.12. do 31.12.2018, k bankovnímu účtu č. 9128131/0100 vedeného u KB a.s.
- č. 1 - č. 8 za období od 31.1. do 31.8.2018, č. 12 ze dne 31.12.2018, k bankovnímu účtu č. 94-7819131/0710 vedeného u ČNB
- č. 001 - č. 008 za období od 1.1. do 31.8.2018, č. 012 ze dne 31.12.2018, k bankovnímu účtu č. 362656349/0800 vedeného u ČS a.s.
- č. 001 - č. 006 za období od 1.1. do 30.6.2018, č. 012 ze dne 31.12.2018, k bankovnímu účtu č. 35-362656349/0800 vedeného u ČS a.s.- hospodářská činnost

### **Účetní doklad**

- č. KB-0062/18 - č. KB-0082/18, č. KB-0112/18, č. KB-0158/18 - č. KB-0167/18, k bankovnímu účtu č. 9128131/0100 vedeného u KB a.s.
- č. ČNB-0001/18 - č. ČNB-0008/18, č. ČNB-0012/18, k bankovnímu účtu č. 94-7819131/0710 vedeného u ČNB
- č. ČS-0001/18 - č. ČS-0008/18, č. ČS-0012/18, k bankovnímu účtu č. 362656349/0800 vedeného u ČS a.s.,
- č. HČ ČS-3501/18 - č. HČ ČS-3506/18, č. HČ ČS-3512/18, k bankovnímu účtu č. 35-362656349/0800 vedeného u ČS a.s.- hospodářská činnost

### **Pokladní kniha (deník)**

- květen - červen, prosinec 2018 - hlavní činnost
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 25.9.2018 ve výši 1 931,00 Kč (k d.č. 1137/18 ze dne 24.9.2018) souhlasil se záznamem v pokladní knize
- leden - prosinec 2018 - hospodářská činnost
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 25.9.2018 ve výši 2 341,00 Kč (k d.č. 3532/18 ze dne 10.9.2018) souhlasil se záznamem v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- hlavní činnost - č. 1056/18 - č. 1087/18 za období od 7.5. do 27.6.2018, č. 1182/18 - č. 1208/18 za období od 3.12. do 31.12.2018
- hospodářská činnost - č. 3501/18 - č. 3547/18 za období od 15.1. do 17.12.2018

### **Evidence poplatků**

- k 31.12.2018, vedena v programu EXCEL za psy, odpad

### **Evidence majetku**

- k 31.12.2018, v programu KEO

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

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2018 - Plán inventur ze dne 6.11.2018, doklad o proškolení ze dne 6.1.2019, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 21.1.2019, inventurní soupisy k 31.12.2018, výpisy z katastru nemovitostí - LV 10001, LV 267, LV 337, LV 368, LV 381 katastrální území č. 648931 Hředle u Zdic, LV 1651 katastrální území 792446 Zdice k 31.12.2018

### **Mzdová agenda**

- výplatní listky 1-6/2018, pí R.Ž., pí M.K. (DPP), pí M.K., p. K.F. (DPČ)

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatní listky 1-6/2018, p. Fr. Čermák, neuvolněný starosta, pí E. Švarcpiková, neuvolněná místostarostka, pí T. Sudíková, předsedkyně finančního výboru, mzdové listy za rok 2018 neuvolněného starosty, neuvolněných místostarostek a ostatních členů zastupitelstva

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 (odeslán dne 11.7.2018), účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 22.6.2018.



### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo č. 27062018II ze dne 27.6.2018, zhotovitel Václav Florián, Hředle - IČ 61684546, předmět smlouvy: Dodávka 11 ks stavebních výplní, cena díla 171 307,00 Kč vč. DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 22.6.2018.

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

- Kupní smlouva ze dne 19.2.2018, kdy obec prodala pozemek p.č. 1498/6 o výměře 556 m<sup>2</sup> v k. ú. Hředle u Zdic, pí D.B. (kupující), zastupitelstvo obce schválilo dne 16.12.2017.

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 29.1.2018, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 1 000,00 Kč na podporu činnosti, Český svaz včelařů (obdarovaný).
- Darovací smlouva ze dne 28.5.2018, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 5 000,00 Kč na podporu hlavních činností obecně prospěšné společnosti Klubičko, Klubičko Beroun z.ú. (obdarovaný).
- Darovací smlouva ze dne 7.10.2018, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 1 000,00 Kč u příležitosti narození dítěte, fyzické osobě (obdarovaný).
- Darovací smlouva ze dne 10.12.2018, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 5 000,00 Kč, MŠ Březová (obdarovaný), schváleno zastupitelstvem obce dne 7.12.2018.

### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva ze dne 26.9.2018, kdy obec pronajala část pozemku p. č. 253/1 (trvalý travní porost) o celkové výměře 200 m<sup>2</sup> v k. ú. Hředle u Zdic, výše nájmu ve dvou splátkách a to 1 000,00 Kč do 31.10.2018 a 1 000,00 Kč do 31.10.2019, doba nájmu na dobu určitou od 1.10. 2018 do 30.9.2020, schváleno zastupitelstvem obce dne 21.9.2018.

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

- zveřejněn od 1.12. do 16.12.2017 - ke Kupní smlouvě ze dne 19.2.2018 (prodej pozemku p.č. 1498/6 o výměře 556 m<sup>2</sup> v k. ú. Hředle u Zdic)
- zveřejněn od 15.8. do 6.9.2018 - k Nájemní smlouvě ze dne 26.9.2018 (pronájem části pozemku p. č. 253/1 - trvalý travní porost o výměře 200 m<sup>2</sup> v k. ú. Hředle u Zdic)

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene uzavřená dne 27.8.2018 - povinná obec Hředle, oprávněný pí D. B., zřízeno bezúplatně.

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

- Rozhodnutí č.j. 231/MK-S 2287/2018 o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu ČR na rok 2018 ze dne 19.3.2018, kdy Ministerstvo kultury poskytlo dotaci ve výši 26 000,00 Kč, název projektu: Zahájení automatizace knihovnických činností a zpřístupnění on-line katalogu knihovny obce Hředle na internetu. - *Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na poskytování sociálních služeb ze dne 28.3.2018, kdy obec poskytla dotaci ve výši 42 350,00 Kč, za účelem pravidelného a soustavného poskytování sociálních služeb, Dům pečovatelské služby se střediskem sociální pomoci v Žebráku (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo dne 23.3.2018, žádost ze dne 30.1.2018.

### **Dohody o pracovní činnosti**

- ze dne 31.12.2017 s p. K.F. - péče o vzhled obce, drobné opravy mobiliáře, řízení multikáry/Iveca (59 hodin)
- ze dne 31.12.2017 s pí M.K. - účetní (15 hod. týdně)



### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.2.2018 s pí M.K. - administrativní činnosti, setřídění dokumentů (10 hodin)
- ze dne 1.4.2018 s pí R.Ž. - knihovnice (do 300 hodin)

### **Smlouvy ostatní**

- Příkazní smlouva ze dne 7.12.2018 mezi obcí Hředle (příkazce) a Bc. K. Vosičková, IČO 61688584 (příkazník), předmět smlouvy: vedení účetnictví, od 1.12.2018 na dobu neurčitou, schváleno zastupitelstvem obce dne 7.12.2018.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Obec postupovala v průběhu kontrolovaného období v souladu s vnitřním předpisem - Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 14.12.2015, zadání veřejných zakázek uskutečnil starosta obce v rámci poptávkového řízení zjištěním ceny na trhu obvyklé. Byla vybrána firma Václav Florián, Hředle - IČ 61684546, cena díla uvedená ve smlouvě souhlasí s uhrazenými fakturami (fa č. 4063/18 ze dne 27.6.2018 - 100 000,00 Kč, úhrada dne 29.6.2018, výpis č. 85, fa č. 4092/18 ze dne 3.9.2018 - 71 307,00 Kč, úhrada dne 13.9.2018, výpis č. 118)

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Soubor vnitřních směrnic 2018, účinnost od 1.1.2018.

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

- ze dne 16.12.2017 (schválený rozpočet na rok 2018), 23.3., 22.6.(účetní závěrka, závěrečný účet obce za rok 2017), 21.9., 1.11. (ustavující), 7.12.2018 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

V kontrolovaném období obec Hředle, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 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.



## ***B. Zjištění z přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Hředle:

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 Hředle za rok 2018 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                  | 0,27 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 1,73 % |
| 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.

Hředle 25.02.2019

Podpisy kontrolorů:

Markéta Polánková

Irena Kovářiková



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
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

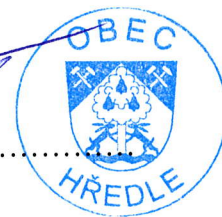
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 Hředle o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. František Čermák, starosta obce.

František Čermák  
starosta obce Hředle

  
.....  
dne 25.02.2019

**Rozdělovník:**

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno                             | Převzal           |
|-----------|---------------|-------------------------------------|-------------------|
| 1         | 1 x           | Krajský úřad<br>Středočeského kraje | Markéta Polánková |
| 2         | 1 x           | Obec<br>Hředle                      | František Čermák  |

