

SpZn: SZ\_075924/2018/KUSK  
Čj.: 000781/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### SOBĚHRDY

IČ: 00232700

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Soběhrdy za rok 2018 bylo zahájeno dne 23. 7. 2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31. 5. 2019
- 19. 10. 2018

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. 2018 - 31. 12. 2018

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Soběhrdy  
Soběhrdy 60  
256 01 Benešov

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Marie Milanovičová**  
**Bc. Jaroslav Petrák**

#### Zástupci obce:

**Pavel Bartík, MBA** - starosta  
**Jan Šíma, Dis.** - místostarosta  
**Ing. Alena Barešová** – členka finančního výboru  
**Ing. Václava Baštářová** – administrativní pracovnice

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 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,
- 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 31. 5. 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 roky 2018 - 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2017, zveřejněn dne 1.1.2018

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 1.12.2017 - 20.12.2017

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 20.12.2017 jako přebytkový, přebytek rozpočtu "bude použit pro splátky úvěrů z předchozích let", závazné ukazatele - odvětvové členění rozpočtové skladby, zveřejněn dne 1.1.2018

### **Rozpočtová opatření**

- schvalována zastupitelstvem obce:
  - č. 1 dne 28.2.2018, zveřejněno dne 16.2.2018
  - č. 2 dne 28.3.2018, zveřejněno dne 19.4.2018
  - č. 3 dne 6.6.2018, zveřejněno dne 15.6.2018
  - č. 4 dne 3.10.2018, zveřejněno dne 30.10.2018
  - č. 5 dne 28.11.2018, zveřejněno dne 20.12.2018
  - č. 6 dne 19.12.2018, zveřejněno dne 29.12.2018
- schvalována starostou obce (změny rozpisu rozpočtu):
  - č. 1 dne 30.4.2018
  - č. 2 dne 30.6.2018
  - č. 3 dne 31.8.2018

### **Závěrečný účet**

- za rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 27.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 3.7.2018
- návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 7.6.2018 - 27.6.2018

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

- k 30.9.2018 (datum odeslání do CSUIS 16.10.2018)
- k 31.12.2018 (datum odeslání do CSUIS 30.1.2019)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2018 (okamžik sestavení 17.10.2018)
- k 31.12.2018 (okamžik sestavení 19.2.2019)

### **Rozvaha**

- k 30.9.2018 (okamžik sestavení 17.10.2018)
- k 31.12.2018 (okamžik sestavení 19.2.2019)

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2018 (okamžik sestavení 17.10.2018)
- k 31.12.2018 (okamžik sestavení 19.2.2019)

### **Účtový rozvrh**

- platný v roce 2018

### **Hlavní kniha**

- za období 12/2018 (ze dne 20.2.2019)

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v programu Fenix, poř. č. 81001 až č. 81373 (kontrolované období 6 - 7, 12/2018)

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v programu Fenix, poř. č. 1800001 až č. 1800448 (kontrolované období 6 - 7, 12/2018)



## **Faktura**

- došlá - č. 129 až č. 173, č. 328 až č. 373
- vydaná - č. 232 až č. 250, č. 436 až č. 446

## **Bankovní výpis**

- k účtu č. 320075319/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 016 za období 1.6.2018 - 10.6.2018 až č. 021 za období 21.7.2018 - 31.7.2018, č. 034 za období 1.12.2018 - 10.12.2018 až č. 036 za období 21.12.2018 - 31.12.2018
- k účtu č. 94-9219121/0710, Česká národní banka, č. 12 ze dne 14.6.2018 až č. 16 ze dne 31.7.2018, č. 24 ze dne 13.11.2018 až č. 27 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 334393449/0800, Česká spořitelna, a.s. (úvěr), č. 007 za období 1.7.2018 - 31.7.2018 až č. 009 za období 1.9.2018 - 30.9.2018, č. 012 za období 1.12.2018 - 31.12.2018

## **Účetní doklad**

- k účtu č. 320075319/0800 - č. 80377 až č. 80519, č. 80794 až č. 80920, č. 87424 až č. 87448
- k účtu č. 94-9219121/0710 - č. 080450, 080451, 080587, 080589, 080792, 080793, 080927, 080928
- předpisy faktur došlých - č. 81129 až č. 81173, č. 81328 až č. 81373
- předpisy faktur vydaných - č. 1800232 až č. 1800250, č. 1800436 až č. 1800446

## **Evidence majetku**

- vedena v programu Fenix k 31.12.2018

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace majetku obce r. 2018, zejména: Plán inventur r. 2018 ze dne 13.12.2018, prezenční listina z proškolení členů inventarizační komise ze dne 19.12.2018, Inventarizační zpráva obce r. 2018 ze dne 31.1.2019, inventurní soupisy majetku k 31.12.2018

## **Mzdová agenda**

- mzdové listy za období 1 - 9/2018 (p. M.B.), 7 - 8/2018 (pí Ing. Arch. I.T.)

## **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové listy za období 1 - 9/2018 (neuvolněný starosta, neuvolněný místostarosta)
- mzdové listy za období 11 - 12/2018 (neuvolněný starosta, neuvolněný místostarosta, předsedové výborů a členové zastupitelstva)

## **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 6.6.2018

## **Smlouvy o dílo**

- č. 180665 ze dne 26.7.2018 uzavřená se zhotovitelem Geus, s.r.o., Praha 5 - Hlubočepy na dílo "Výměna oken v KD Mezihorí" v ceně díla Kč 93.995,- bez DPH (tj. Kč 113.734,- vč. DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.7.2018.

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

- Kupní smlouva ze dne 30.8.2018 (obec kupující) na pořízení pozemku p.č. 506/5 v k.ú. Soběhrdy. Pořízení pozemku schváleno zastupitelstvem obce dne 28.8.2018.
- Kupní smlouva ze dne 15.8.2018 (obec prodávající) na prodej pozemku p.č. 2507/2 v k.ú. Žižňany. Prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 27.6.2018.
- Kupní smlouva ze dne 16.8.2018 (obec prodávající) uzavřená s obchodní korporací Senior - Domácí péče s.r.o., Sokoleč na pozemky p.č. 205/18, 205/19, 209/104, 209/120, 209/121, 209/122, 209/123 vše v k.ú. Soběhrdy. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 6.6.2018.

- Kupní smlouva ze dne 5.1.2018 (obec kupující) na pořízení pozemku p.č. 1865/1, 1865/2 vše v k.ú. Žiňany. Pořízení pozemku schváleno zastupitelstvem obce dne 31.5.2018.
- Kupní smlouva ze dne 3.1.2018 (obec kupující) na pořízení pozemku p.č. 259, 380/11 v k.ú. Petroupim. Pořízení pozemku schváleno zastupitelstvem obce dne 20.12.2017.

#### **Darovací smlouvy**

- ze dne 30.5.2018 (obec obdarovaná) na bezúplatný převod vlastnického práva na stavební parcelu č. 174 o výměře 10 m<sup>2</sup> v k.ú. Žiňany

#### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu ze dne 1.1.2018 (obec nájemce) uzavřená s fyzickými osobami, předmět - stavba p.č. 1 (stodola) na p.č. st. 44 v k.ú. Soběhrdy za účelem skladování movitých věcí v majetku obce resp. movitých věcí, se kterými je obec oprávněna disponovat a to na dobu neurčitou. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20.12.2017.
- Dodatek č. 1 ze dne 24.9.2018 k nájemní smlouvě ze dne 25.9.2013 (obec pronajímatel) uzavřená s obchodní společností AGRO Přestavky, a.s., na pronájem pozemků o celkové výměře 26,1516 ha v k.ú. Soběhrdy, Žiňany, Mrač k provozování zemědělské výroby a k činnostem s tím souvisejících a to na dobu určitou do 30.9.2023. Uzavření dodatku schváleno zastupitelstvem obce dne 30.8.2017.

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

- prodat pozemek p.č. 2507/2 v k.ú. Žiňany, zveřejněn ve dnech 11.5.2017 - 27.5.2017
- prodat nemovité věci - pozemkovou parcelu č. 205/19, 205/18, 209/104, 209/120, 209/121, 209/122, 209/123 vše v k.ú. Soběhrdy, zveřejněn ve dnech 5.9.2016 - 1.1.2017

#### **Smlouvy o přijetí úvěru**

- Smlouva o úvěru č. 0431192489 ze dne 4.10.2018 uzavřená s Českou Spořitelnou, a.s., v částce Kč 3.000.000,- evidované na úvěrovém účtu č. 0431192489/0800 na realizaci projektu "Soběhrdy vodovod - rozšiřování vodovodní soustavy", úroková sazba 2,06% ročně, splátky Kč 50.000,- měsíčně od 20.7.2019. Poslední splátka dne 20.6.2024. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 3.10.2018.

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6011610/2 Mezihoří - kNN ze dne 11.6.2018 (obec povinná) uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly k pozemku p.č. 1460/3 a 1460/4 v k.ú. Soběhrdy, zřízeno úplatně Kč 1.500,-. Záměr zřídit věcné břemeno schválen zastupitelstvem obce dne 6.6.2018.

#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím (nepřezkoumáno, použito podpůrně)**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 19.10.2018 uzavřená s Mateřskou školou Petroupim, příspěvková organizace v částce Kč 30.000,- na "činnost příjemce v oblasti předškolní výchovy". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 3.10.2018 na základě žádosti ze dne 17.9.2018.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 2.5.2018 uzavřená s SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Soběhrdy v částce Kč 21.420,- na "odporu činnosti příjemce v oblasti protipožární ochrany a zajištění kulturního života v obci". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 2.5.2018 na základě žádosti ze dne 1.4.2018.

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.7.2018 - pí Ing. Arch. I.T. v rozsahu 20 hodin (zpracování právního stavu územního plánu obce Soběhrdy po vydání zm. č. 1 - textová část)



- ze dne 1.6.2018 - pí Ing. Arch. I.T. v rozsahu 35 hodin (zpracování právního stavu územního plánu obce Soběhrdy po vydání zm. č. 1 - výkresy hlavní, koordinací, veř. prospěšné stavby)
- ze dne 2.1.2018 - p. M.B. v rozsahu 20 hodin měsíčně (dozor na čističce)

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

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Výměna oken v KD Mezihoří", zejména: výzva k podání nabídky ze dne 11.2.2018 (e-mail, 5 dodavatelů), zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 25.7.2018 (zhodnocení nabídek, výběr zhotovitele, podpis smlouvy) - kritérium nejnížší nabídková cena. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (SOD č. 180665 ze dne 26.7.2018). Obec při zadání zakázky postupovala v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem č. 1/2017 o postupech při zadávání veřejné zakázky ze dne 1.11.2017.

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáno, použito podpůrně)**

- ze dne 20.12.2017 (rozpočet, střednědobý výhled rozpočtu), 31.1., 28.2., 28.3., 2.5., 6.6. (účetní závěrka r. 2017), 27.6. (závěrečný účet r. 2017), 25.7., 29.8., 3.10., 31.10. (ustavující), 28.11., 19.12.2018

V kontrolovaném období obec Soběhrdy, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnňou, 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, 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 zápůjčky, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitélského 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 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 Soběhrdy:

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. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

#### **§ 39 odst. 1, neboť:**

Obec nezveřejnila záměr k pronájmu (propachtování) pozemků na úřední desce v souladu se zákonem a to k uzavřenému dodatku č. 1 ze dne 24.9.2018 (ke smlouvě nájemní ze dne 25.9.2013), kterým se změnila celková výměra pronajatých pozemků z 24,5815 ha na 26,1516 ha.

#### **NAPRAVENO**

*Přijetím systémového opatření, spočívajícím v dodržení zákonných povinností při zveřejňování záměrů obce k disponování s nemovitým majetkem. Účinnost ověřena předložením záměru k propachtování zemědělských pozemků ve vlastnictví obce, který byl zveřejněn ve dnech 2.11.2018 - 18.11.2018 a uzavřenou dne 10.12.2018.*

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Soběhrdy za rok 2018 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	2,57 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	26,77 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	6,02 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

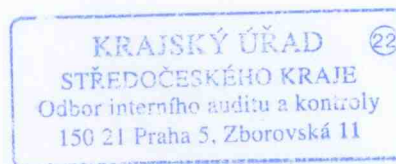
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 716 000,00 Kč.

**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.

Soběhrdy 31. 5. 2019

Podpisy kontrolorů:



Bc. Marie Milanovičová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jaroslav Petrák

.....  
kontrolor



### 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

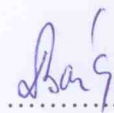
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 Soběhrdy o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Pavel Bartík, MBA, starosta obce.

Pavel Bartík, MBA  
starosta obce Soběhrdy



Obec Soběhrdy ①  
Soběhrdy 60  
256 01 Benešov  
IČ: 00232700  
www.sobehrdy.cz

.....  
dne 31. 5. 2019

### **Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marie Milanovičová
2	1 x	obec Soběhrdy	Pavel Bartík, MBA

### **Upozornění:**

- **Nedodržení povinností dle § 5 odst. 3 zákona o pravidlech rozpočtové odpovědnosti**  
Upozorňujeme, že s návrhem rozpočtu na rozpočtový rok je územní celek povinen zveřejnit i informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu, a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.
- **Záměry obce při nakládání s obecním majetkem** - Upozorňujeme na Metodické doporučení k činnosti územně samosprávných celků vydané Ministerstvem vnitra č. 7.2 - Povinnosti obcí při nakládání s obecním majetkem ze dne 1.7.2016, zejména oddíl IV - Majetkové dispozice z hlediska postupů obecních orgánů, čl. 4.2 - Záměr obce disponovat obecní nemovitostí a to s ohledem na platnost uzavřeného smluvního vztahu a změnu podstatných prvků již uzavřeného smluvního vztahu.