

SpZn: SZ\_054144/2018/KUSK  
Čj.: 000924/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

### **CHALOUPKY**

**IČ: 00233315**

**za rok 2018**

Přezkoumání hospodaření obce Chaloupky za rok 2018 bylo zahájeno dne 26.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 12.09.2018
- 02.05.2019

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:**

**Chaloupky**  
Chaloupky 117  
267 62 Komárov

#### **Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Helena Lišková (2.5.2019)**  
**Ing. Petr Matoušek (12.9.2018)**  
**PhDr. Ladislav Tomášek**

#### **Zástupci obce:**

**František Charvát - starosta**  
**Lenka Jandová - 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 02.05.2019 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 - 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 28.12.2016
- na roky 2019 - 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 28.12.2017, zveřejněn dne 1.1.2018, návrh zveřejněn ve dnech 13.12.2017 - 28.12.2017

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 13.12.2017 - 28.12.2017 na pevné i elektronické úřední desce

### **Schválený rozpočet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 28.12.2017 jako schodkový, schodek hrazen finančními prostředky z minulých let, schválené ukazatele rozpočtu - paragrafy, zveřejněn dne 1.1.2018

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno starostou obce dne 5.2.2018, zveřejněno dne 5.2.2018
- č. 2 - schváleno starostou obce dne 5.3.2018, zveřejněno dne 5.3.2018
- č. 3 - schváleno starostou obce dne 2.4.2018, zveřejněno dne 2.4.2018
- č. 4 - schváleno starostou obce dne 2.5.2018, zveřejněno dne 4.5.2018
- č. 5 - schváleno starostou obce dne 1.6.2018, zveřejněno dne 4.6.2018
- č. 6 - schváleno starostou obce dne 1.7.2018, zveřejněno dne 4.7.2018
- č. 7 - schváleno starostou obce dne 3.9.2018, zveřejněno dne 5.9.2018
- č. 8 - schváleno starostou obce dne 1.10.2018, zveřejněno dne 5.10.2018
- č. 9 - schváleno starostou obce dne 1.11.2018, zveřejněno dne 2.11.2018
- č. 10 - schváleno starostou obce dne 1.12.2018, zveřejněno dne 3.12.2018

### **Závěrečný účet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 30.5.2018, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku hospodaření obce - návrh zveřejněn ve dnech 14.5.2018 - 30.5.2018

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

- sestaven k 31.1., 28.2., 31.3., 30.4., 31.5., 30.6. 2018 ze dne 13.7.2018, k 31.12.2018 ze dne 29.1.2019

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven k 31.3., 30.6.2018 ze dne 23.7.2018, k 31.12.2018 ze dne 19.2.2019

### **Rozvaha**

- sestavena k 31.3., 30.6.2018 ze dne 23.7.2018, k 31.12.2018 ze dne 19.2.2019

### **Příloha rozvahy**

- sestavena k 31.3., 30.6.2018 ze dne 23.7.2018, k 31.12.2018 ze dne 19.2.2019

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2018

### **Hlavní kniha**

- předložena k 31.8., 31.12.2018

### **Účetní deník**

- předložen k 31.8., 31.12.2018

### **Kniha došlých faktur**

- k 10.9.2018 do č. fa 185, k 31.12.2018 do č. faktury 271

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 28.5.2018 do č. fa 201805, k 8.11.2018 do č. faktury 201807

### **Faktura**

- dle knihy vystavených faktur č. 201801 ze dne 16.3.2018 - č. 201805 ze dne 28.5.2018, č. 201806 ze dne 8.11.2018 - č. 201807 ze dne 8.11.2018



- dle knihy přijatých faktur č. 101 ze dne 4.6.2018 - č. 128 ze dne 26.6.2018, č. 233 ze dne 15.11.2018 - č. 263 ze dne 19.12.2018

#### **Bankovní výpis**

- k běžnému účtu č. 0364440349/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 6 ze dne 30.6.2018, č. 12 ze dne 31.12.2018
- k běžnému účtu 94-8117131/0710 vedenému u ČNB - č. 6 ze dne 29.6.2018, , č. 12 ze dne 31.12.2018
- k úvěrovému účtu č. 39560419/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 6 ze dne 30.6.2018, , č. 12 ze dne 31.12.2018
- k úvěrovému účtu č. 420986419/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 6 ze dne 30.6.2018, č. 12 ze dne 31.12.2018

#### **Účetní doklad**

- k běžnému účtu č. 0364440349/0800 - č. 6264 - č. 6310, č. 12502 - č. 12551
- k běžnému účtu 94-8117131/0710 - č. 550101 - 550614, č. 551228 - č. 551229
- k úvěrovému účtu č. 39560419/0800 - č. 330606, č. 331212
- k úvěrovému účtu č. 420986419/0800 - č. 440611 - č. 440613, č. 441224 - č. 441225

#### **Pokladní kniha (deník)**

- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 8,00 hod. činí Kč 9 137,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

#### **Pokladní doklad**

- k pokladně obce za měsíce květen, červen a prosinec
- č. 130 ze dne 2.5.2018 - č. 201 ze dne 29.6.2018, č. 286 ze dne 5.12.2018 - č. 294 ze dne 27.12.2018

#### **Evidence poplatků**

- místní poplatky za psy a za komunální odpad - vedena v programu Gordic

#### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku Gordic

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

- Složka inventarizace majetku a závazků obce Chaloupky k 31.12.2018 - Plán inventur na rok 2018 ze dne 28.12. 2018, Proškolení inventarizační komise ze dne 7.1. 2019, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2018, Výpis z listu vlastnictví k 31.12.2018 pro obec Chaloupky a k.ú. Chaloupky - namátkově, dle potřeby, Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 4.2. 2019.

#### **Mzdová agenda**

- u pracovníků na Dohody o provedení práce

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatní listky uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za měsíce leden - listopad 2018

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017, ze dne 30.5.2018.

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 15.6.2018. Obec Chaloupky jako objednatel, Ekologická stavební Králův Dvůr, s.r.o. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je zhotovení díla "Chaloupky - propojení zdrojů". Cena díla činí Kč 2,953.314,29 bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 30.5.2018. Smlouva o dílo zveřejněna v Registru smluv dne 21.6.2018.

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

- Kupní smlouva ze dne 15.2.2018. Obec Chaloupky kupuje od fyzických osob 1/3 pozemků p.č. 940 o výměře 114 m<sup>2</sup> a p.č. 927/3 o výměře 46 m<sup>2</sup> v k.ú. Chaloupky. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 7.2.2018.



### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 8.1.2018. Obec Chaloupky daruje Svazu neslyšících a nedoslýchavých osob v ČR, z.s., finanční částku Kč 2.000,00.

### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva ze dne 7.2.2018. Obec Chaloupky pronajímá fyzické osobě nebytové prostory v přízemí a 1. patře č.p. 11 na pozemku p.č.1 o celkové výměře 203 m<sup>2</sup> a dále pozemky p.č. 2 a p.č. 3 v Chaloupkách. Uzavřeno na dobu neurčitou. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 7.2.2018.

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

- k Nájemní smlouvě ze dne 7.2.2018 - zveřejněn ve dnech 17.8.2017 - 4.9.2017

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

- Smlouva o kontokorentním úvěru ze dne 28.11.2019. Česká spořitelna, a.s. poskytuje obci Chaloupky úvěr ve výši Kč 300.000,00. Určeno na překlenutí časového nesouladu mezi tvorbou a potřebou finančních zdrojů provozního charakteru. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 5.9.2018.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě, ze dne 19.2.2018. Obec Chaloupky jako strana oprávněná, obec Malá Víska jako vlastník. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 252/8 v k.ú. Malá Víska. Vlastník zřizuje tuto služebnost ve prospěch obce Chaloupky. Zřízeno bezplatně. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 7.2.2018.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace, ze dne 12.3.2018. Obec Chaloupky poskytuje SDH Chaloupky dotaci ve výši Kč 40.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 28.12.2017.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 23.4.2018 uzavřená s p. M.B. na pomocné práce při opravě a údržbě obecního majetku

### **Smlouvy ostatní**

- Příkazní smlouva ze dne 20.2.2018. Obec Chaloupky jako příkazce, Elcos Group, s.r.o. jako příkazník. Předmětem smlouvy je zpracování zadávacího řízení na výběr zhotovitele, včetně organizace, stavby Chaloupky - propojení zdrojů. Cena díla činí Kč 50.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 7.2.2018.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu, s názvem "Chaloupky - propojení zdrojů". Výzva zveřejněna prostřednictvím pověřeného zástupce - firmy Elcos Group, s.r.o., dne 10.4.2018. Předložena Zpráva o hodnocení nabídek, ze dne 26.4.2018. Hodnoceny tři firmy - vybrána firma Ekologická stavební Králův Dvůr, s.r.o., s nabídkovou cenou Kč 2,953.314,29 bez DPH. Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 30.5.2018 akceptuje doporučení, výběr uchazeče rovněž schválen zastupitelstvem obce dne 30.5.2018. Smlouva o dílo uzavřena dne 19.6.2018, cena díla je shodná s nabídkovou cenou. Smlouva o dílo zveřejněna v Registru smluv dne 21.6.2018.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 1/2018 - o evidenci, účtování a odepisování majetku, schválena zastupitelstvem obce dne 30.5.2018.
- Směrnice č. 2/2018 - o nakládání s osobními údaji, schválena zastupitelstvem obce dne 30.5.2018.
- Organizační řád obce, schválen zastupitelstvem obce dne 27.12.2018.

### **Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- č. 22 ze dne 28.12.2017 (rozpočet), č. 23 ze dne 7.2.2018, č. 24 ze dne 28.3.2018, č. 25 ze dne 30.5.2018 (závěrečný účet), č. 26 ze dne 5.9.2018, č. 1 ze dne 31.10.2018 (ustavující), č. 2 ze dne 27.12.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Chaloupky, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnňou, 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 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, 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 Chaloupky:

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 Chaloupky 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                  | 1,17 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 6,62 % |
| 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 2 237 631,84 Kč.

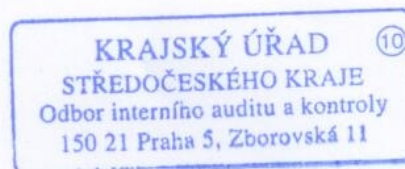
**Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

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

Chaloupky 02.05.2019

Podpisy kontrolorů:

Helena Lišková



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

PhDr. Ladislav Tomášek

.....  
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 Chaloupky o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. František Charvát, starosta obce.

František Charvát  
starosta obce Chaloupky

**OBEC CHALOUPKY**

Chaloupky 117  
267 62 Komárov  
IČ: 00233315

.....  
dne 02.05.2019

**Rozdělovník:**

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno                             | Převzal           |
|-----------|---------------|-------------------------------------|-------------------|
| 1         | 1 x           | Krajský úřad<br>Středočeského kraje | Helena Lišková    |
| 2         | 1 x           | Obec<br>Chaloupky                   | František Charvát |